

STEFE Rožňava, s.r.o.

VÝROČNÁ SPRÁVA, ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
A SPRÁVA AUDÍTORA K 31.12.2021



VÝROČNÁ SPRÁVA 2021

STEFE Rožňava, s. r. o.

Efektívna Ekologická Energia

- I. PRÍHOVOR VEDENIA SPOLOČNOSTI
- II. VŠEOBECNÉ HOSPODÁRSKE A POLITICKÉ PROSTREDIE
- III. ENERGETICKÉ A REGULAČNÉ PROSTREDIE
- IV. TRH A OBCHODNÝ ROZVOJ
- V. EKOLÓGIA
- VI. ORGANIZAČNÝ A PERSONÁLNY ROZVOJ
- VII. PRIEBEH OBCHODOVANIA
- VIII. PODSTATNÉ UDALOSTI PO SÚVAHOVOM DNI
- IX. NÁVRH NA POUŽITIE ZISKU
- X. PRAVDEPODOBNÝ VÝVOJ A VÝHLÁD DO ROKU 2022
- XI. DOPLŇUJÚCE ÚDAJE

I. PRÍHOVOR VEDENIA SPOLOČNOSTI

STEFE Rožňava, s. r. o. vznikla v roku 1993 pod názvom TEKÓ – R, spol. s r. o., Rožňava, a od svojho vzniku prešla rôznymi etapami vývoja. Od začiatkov jej pôsobenia na trhu s teplom, kedy teplo a teplú vodu vyrábala v uhoľných kotolniciach, sa v priebehu času transformovala na vysoko efektívnu spoločnosť pracujúcu s novými technológiami, diverzifikovanou palivovou základňou s ekologickými palivami a vysokou mierou investičnej aktivity.

Spoločnosť je držiteľom povolenia na podnikanie v energetike, ktoré vydal Úrad pre reguláciu sieťových odvetví a v jej pôsobnosti je zabezpečenie dodávok tepla a teplej úžitkovej vody na území mesta Rožňavy do 193 odberných miest. Na výrobu tepla spoločnosť využíva 6 vlastných zdrojov tepla a 2 prenajaté zdroje tepla. V roku 2012 začala spoločnosť predávať teplo vyrobené z biomasy, ktoré nakupuje v rámci skupiny STEFE od sesterskej spoločnosti STEFE ECB. Výroba tepla z biomasy predstavuje 40% podiel výroby tepla. Podiel vlastnej výroby tepla zo zemného plynu predstavuje 60% z predaja a podiel tepla z nákupu predstavuje 40% z predaja.

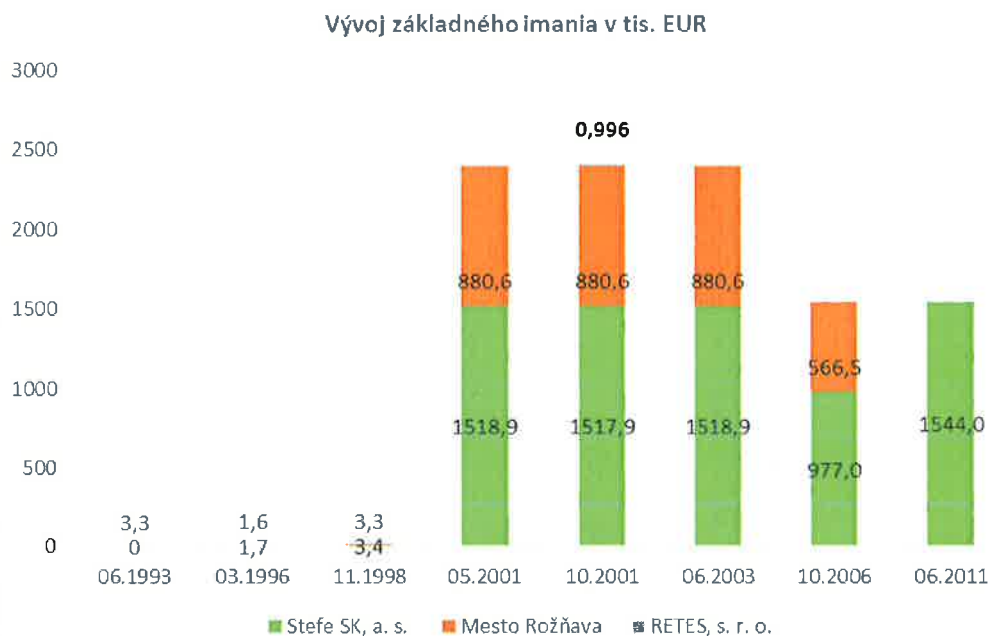
Z dôvodu lepšieho presadenia sa na neregulovanom trhu začala spoločnosť od roku 2015 výrazne rozširovať portfólio poskytovaných služieb. Za týmto účelom je technický personál spoločnosti odborne pripravovaný na poskytovanie ďalších služieb mimo rámca výroby a dodávky tepla.

Míľniky spoločnosti:

- 1993 založenie spoločnosti TEKÓ - R, spol. s r. o., Rožňava jediným spoločníkom Mestom Rožňava (odčlenenie tepelného hospodárstva od bytového hospodárstva)
- 1996 odpredaj väčšinového podielu Mesta Rožňava na základnom imaní (51%) pre HEATCO, s. r. o. (dnes STEFE SK, a. s.)
- 2001 zmena podielu spoločníkov (STEFE SK, a. s. : Mesto Rožňava) na základnom imaní v pomere 63,3 : 36,7
- 2011 jediným spoločníkom spoločnosti sa stáva spoločnosť STEFE SK, a. s., ktorej 100% vlastníkom je rakúska spoločnosť Energie Steiermark AG so sídlom v Grazi
- 2013 zmena obchodného mena spoločnosti TEKÓ - R, spol. s r. o. na STEFE Rožňava, s. r. o.
- 2015 rozšírenie predmetu podnikateľskej činnosti spoločnosti
- 2019 zmena sídla spoločnosti z adresy Páterová 8, 048 01 Rožňava na adresu Zvolenská cesta 1, 974 05 Banská Bystrica

Hlavné predmety činnosti:

- správa, údržba a oprava tepelných zdrojov a rozvodov,
- výroba tepla, rozvod tepla,
- montáž meračov pretečeného množstva vody, meračov tepla a ich členov.
- poskytovanie služieb - obsluha kotolní (od 5. mája 2015),
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly (od 5. mája 2015),,
- montáž, rekonštrukcia, údržba nevyhradených technických zariadení (od 5. mája 2015),
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností (od 5. mája 2015),
- vodoinštalatérsvo a kúrenárstvo (od 5. mája 2015),
- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených tlakových zariadení: oprava a údržba rekonštrukcia montáž do funkčného celku na mieste budúcej prevádzky v rozsahu:
technické zariadenia tlakové skupiny A
a3 kotly parné a kvapalinové, III. trieda
a4 kotly parné a kvapalinové, IV. trieda
b1 tlakové nádoby stabilné, ktoré neobsahujú nebezpečné plyny, pary, kvapaliny
b2 tlakové nádoby stabilné, ktoré obsahujú nebezpečné plyny, kvapaliny
technické zariadenia tlakové skupiny B
a kotly parné a kvapalinové, V. trieda
b1 tlakové nádoby stabilné, ktoré neobsahujú nebezpečné plyny, pary, kvapaliny
b2 tlakové nádoby stabilné, ktoré obsahujú nebezpečné plyny, kvapaliny
e2 potrubné vedenia s pracovnou látkou vodná para alebo horúca voda, DN nad 100
f1 bezpečnostné príslušenstvo, chrániace pred prekročením najvyššieho pracovného tlaku (od 5.mája 2015),
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – tlakových (od 5. mája 2015),
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien (od 11. augusta 2015),
- prípravné práce k realizácii stavby (od 11. augusta 2015),
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov (od 11. augusta 2015),
- murárstvo (činnosť pozastavená od októbra 2021),
- opravy vyhradených technických zariadení plynových (od 6. apríla 2018).



II. VŠEOBECNÉ HOSPODÁRSKE A POLITICKÉ PROSTREDIE

V uplynulom roku bola naďalej dominantnou témou pandémie COVID-19 a jej jednotlivé vlny, ktoré postupne prichádzali či už začiatkom roka, alebo na jeseň a v zime. Avšak postupným aplikovaním vakcinácie a zároveň čiastočným premorením obyvateľstva sa náhľad na pandémiu začal postupne v priebehu roka meniť. Takisto opatrenia na zabránenie príliš rýchleho šírenia, ktoré sa cyklicky prijímali, boli počas roka nastavované vládou v rôznej intenzite, avšak splnili svoj účel a zabránili úplným lockdownom, ktoré by viedli k utlmeniu ekonomiky alebo ku kompletnému zastaveniu hospodárskeho života.

Celosvetový hospodársky útlm, ktorý sa dostavil so začiatkom pandémie v roku 2020, vyústil v uplynulom roku paradoxne do prílišného oživenia svetovej ekonomiky. Vzhľadom na čiastočne prerušené výrobné a dodávateľské reťazce z roku 2020 viedla táto snaha o oživenie k nedostatku niektorých základných surovín, výrobkov a služieb (napr. kaučuku, energetických surovín, polovodičov, resp. výrobných a prepravných kapacít). Silnejší dopyt na jednej strane a súčasne nedostatočná ponuka na strane druhej vyústili automaticky do rastúcich cien a celosvetovej inflácie, ktorej plné dôsledky pocítíme pravdepodobne v roku 2022.

V rámci makroekonomického vývoja Slovensko nebolo výnimkou. Po takmer 4,4 % prepade HDP za rok 2020 dosiahne Slovensko rast HDP za rok 2021 vo výške cca 3,0 % spolu s infláciou na úrovni 3,2 %. Prudký nárast nezamestnanosti v roku 2020 z dôvodu pandémie sa podarilo v roku 2021 zabrzdiť, pričom ku koncu roka sa nezamestnanosť pohybovala zhruba na úrovni 6,9 %.

Odlišné predstavy jednotlivých vládnych strán o vládnutí a vzájomné konflikty prameniace z rôzneho pohľadu na riešenia boja s pandemiou, najmä medzi predstaviteľmi vládnej koalície, vyústili do viacerých zmien na čelách ministerstiev vrátane výmeny premiéra. Tieto vzájomné konflikty, pandemická situácia a samozrejme neustále využívanie tejto situácie opozíciou môžu spustiť nezadržateľný pokles preferencií vládnučich strán. Tento pokles popularity sa dozaista môže prejaviť

už v spoločných komunálnych voľbách a voľbách do VÚC, ktoré budú na jeseň 2022. Je ale fakt, že vznikom rôznych lokálnych koalícií v týchto voľbách môžu opätovne výsledky prekvapiť a nemusia zodpovedať preferenciám strán na celoštátnej úrovni.

Očakávania a nároky na novú vládu, ktoré boli kladené pri jej vzniku, bohužiaľ pravdepodobne zostanú na pozadí riešenia pandémie a vnútorných konfliktov vládnych strán. Síce je stále jasná vôľa vládnych strán toto volebné obdobie spoločne dovládnuť a aj presadiť v určitých legislatívnych oblastiach zásadné zmeny (napr. v stavebnom zákone, reformu súdnictva a zdravotníctva), avšak len ich implementačná prax v budúcnosti preukáže, či budú v prospech obyvateľov Slovenska, alebo skončia ako nedomyslené zmeny plné medzier a nedostatkov. V neposlednom rade v dôsledku rastúcich cien tovarov, služieb a najmä energií súčasná vláda pod tlakom určitej časti verejnosti prepadá panike a snaží sa prijímať nekonceptné opatrenia, ktoré pokrivia hospodársku súťaž, a to bez ohľadu na konzekvencie.

III. ENERGETICKÉ A REGULAČNÉ PROSTREDIE

Rok 2021 bol poznačený historickým nárastom cien energií. Ceny zemného plynu a elektrickej energie síce od začiatku roka až do jesene kontinuálne rástli, no najmä ku koncu roka priam explodovali. V prvom polroku k tomu prispel nielen črtajúci sa konflikt na rusko-ukrajinských hraniciach, či jedna z najdlhších zím a s tým spojené vyprázdnenie zásobníkov plynu, ale aj vývoj cien emisných kvót na burze. V druhom polroku už zohrala svoju rolu okrem správania sa Gazpromu v podobe reverzného toku plynu, nedostatku uhlia na svetových trhoch, technických výpadkov energetickej infraštruktúry aj panika ku koncu roka, ktorá vyhnala ceny plynu a elektrickej energie na historické hodnoty.

Pozorným sledovaním trhu, zodpovednou stratégiou pri nákupe elektrickej energie a najmä zemného plynu sa podarilo skupine STEFE zabezpečiť nákup týchto kľúčových komodít za prijateľné ceny tak, aby ceny tepla zostali v roku 2022 stabilné a naši zákazníci tento nárast svetových cien buď nepocítili, alebo pocítili len minimálne. Takisto vystúpením jednej spoločnosti skupiny STEFE zo schémy obchodovania s emisnými certifikátmi sa podarilo ušetriť nemalé náklady, ktoré by v opačnom prípade výrazne negatívne ovplyvnili cenu tepla.

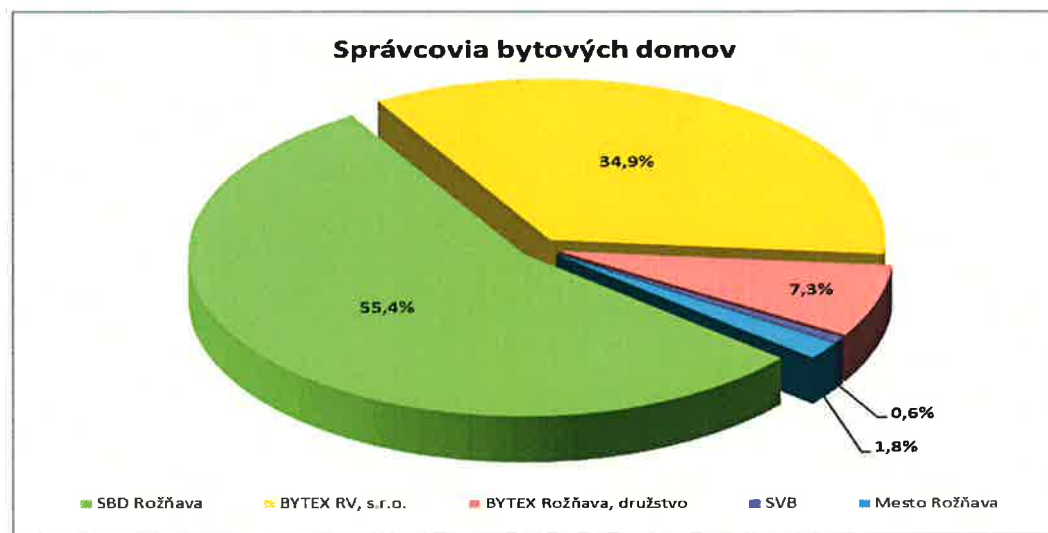
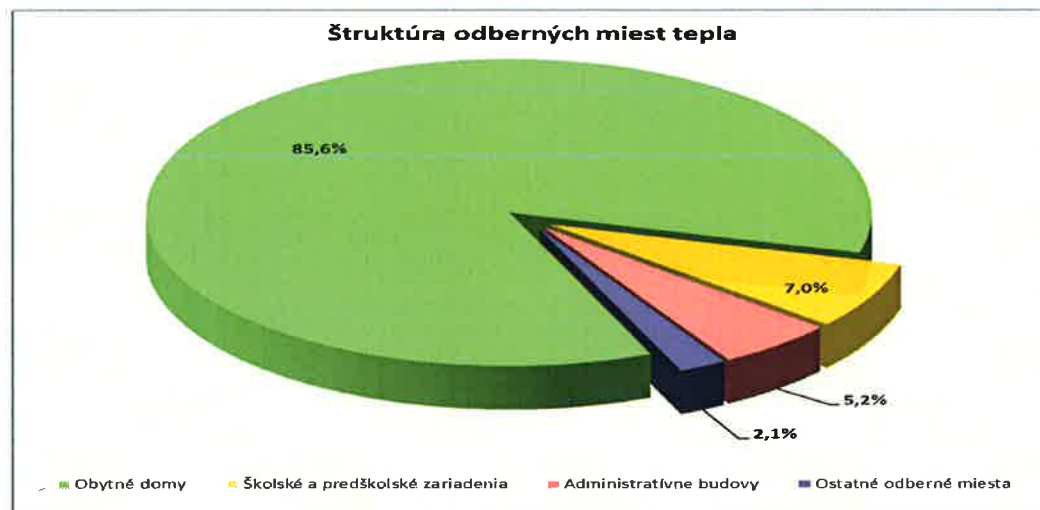
Vzhľadom na to, že v priebehu roka 2020 predĺžila regulačná rada regulačné obdobie o 1 rok, a to do konca roka 2022, zdalo sa, že ÚRSO a regulačná rada budú mať dostatok času pripraviť novú regulačnú politiku a aplikačné vyhlášky týkajúce sa regulovaných odvetví. Podmienkou bol samozrejme fakt, že v priebehu roka 2021 mali byť v rámci primárnej energetickej legislatívy transponované nové predpisy Európskej únie, najmä Zimný energetický balíček.

Ministerstvo hospodárstva SR síce s niekoľkomesačným meškaním predstavilo kľúčové novely – novelu zákona o energetike (v októbri 2021) a novelu zákona o podpore obnoviteľných zdrojov (v decembri 2021), no v rámci pripomienkového konania k nim prišli stovky zásadných pripomienok a ďalší postup ministerstva nateraz nie je známy. Takzvaná „veľká“ novela zákona o tepelnej energetike, ktorá je v štádiu prípravy Ministerstva hospodárstva SR, sa do oficiálneho pripomienkového konania zatiaľ ani nedostala.

Uvedené meškanie schválenia zmien primárnej legislatívy a zároveň fakt, že od konca leta sa ÚRSO venuje najmä dôsledkom zvyšovania cien energií, prijímaniu opatrení na ich čiastočné eliminovanie vrátane problémov s tým spojených, ako napr. zániku dodávateľov plynu a elektrickej energie, možno očakávať, že regulačná politika a jednotlivé vyhlášky bude ÚRSO prijímať pod extrémnym časovým tlakom. Nie je vylúčené ani opätovné predĺženie regulačného obdobia o ďalší rok.

IV. TRH A OBCHODNÝ ROZVOJ

Trh s odberateľmi tepla je v meste Rožňava značne obmedzený, preto sa spoločnosť STEFE Rožňava, s. r. o. aj v roku 2021 zameriavala hlavne na dosiahnutie vysokého štandardu v dodávkach tepla a teplej vody na území mesta Rožňava. Hlavným cieľom spoločnosti je spokojnosť zákazníkov, a to prostredníctvom otvorenej komunikácie služieb regionálneho 24-hodinového dispečingu, ktorý sa stará o bezproblémový chod zariadení na výrobu tepla a teplej vody. Zamestnanci spoločnosti sú pripravení vždy reagovať na požiadavky zákazníkov.



Okrem činnosti v regulovanej oblasti podnikania sa spoločnosť zameriavala aj na poskytovanie služieb mimo regulovanej činnosti, k čomu má adekvátnu odbornú základňu.

K najvýznamnejším obchodným prípadom v roku 2021 patrili nasledovné obchodné prípady:

- Obsluha kotolne na výrobu tepla z biomasy pre spoločnosť STFE ECB, s. r. o.
- Rekonštrukcia plynovej kotolne pre spoločnosti RVRENT, s. r. o.
- Výmeny kotlov v plynových kotolniach v Rimavskej Sobote pre sesterskú spoločnosť STEFE Rimavská Sobota, s. r. o.

Aj naďalej boli realizované služby v oblasti predaja, montáže a servisu kotlov značiek Buderus, Junkers, Protherm a Vaillant pre fyzické aj právnické osoby s cieľom osloviť nových a udržať si stálych zákazníkov na obdobie ďalších rokov.

V. EKOLÓGIA

V oblasti ekológie bola v roku 2011 na mestskom sídlisku Juh a Družba zrealizovaná centralizácia výroby tepla do jedného zdroja tepla K 108 (pôvodný stav – 6 tepelných zdrojov na zemný plyn).

V roku 2012 bola kotolňa K 108 na sídlisku JUH prevzatá sesterskou spoločnosťou STEFE ECB, s. r. o., so sídlom v Banskej Bystrici za účelom jej dobudovania a spravidzkovania ako biomasového zdroja tepla. Týmto krokom boli vytvorené podmienky pre doplnenie centrálného zdroja na plyn o zariadenie na spaľovanie biomasy.

Plánovaný centrálny zdroj na báze biomasy v Rožňave, ako druhý ekologický projekt spoločnosti STEFE ECB, s. r. o., bol na základe výsledku výberového konania nanovo vyvinutý. Tri plynové kotly boli vybudované a spravidzkované už v roku 2011, dva kotly na biomasu s výkonom 2 x 750 kW boli nainštalované v roku 2013.

V roku 2017 bola v Rožňave na sídliskách Stred a Vargové pole zrealizovaná centralizácia výroby tepla do jedného zdroja tepla K 105. Z uvedeného dôvodu bola ukončená prevádzka tepelného zdroja K 106.

Realizáciou výrobných projektov na báze obnoviteľných zdrojov energie a kogeneračných zdrojov sa má minimalizovať vypúšťanie emisií CO₂ na vyrobenú a predanú jednotku tepla v MWh a podporiť snaženie dosiahnuť európske klimatické ciele. Tieto opatrenia majú pôsobiť proti budúcemu nárastu nákladov súvisiacich s potrebou nákupu emisných kvót.

Forsírovaný prechod zo 4-rúrového systému na 2-rúrový systém s kompaktnými odovzdávacími stanicami tepla (KOST) nám umožnil od roku 2005 značne znížiť straty v teplovodných rozvodoch a tiež zabezpečiť transparentné zúčtovanie. Pokračovali sme aj v aktivitách v oblasti poskytovania informácií o možnostiach energetických úspor na strane zákazníkov (zatepľovaním, výmenou okien, termostatizáciou, apod.).

V roku 2015 prebehlo v našich zdrojoch periodické oprávnené meranie údajov o dodržaní určených emisných limitov pre NO_x, CO zo spaľovacích zariadení podľa vyhlášky MŽP SR č. 411/2012 Z. z., na základe ktorého bolo konštatované dodržiavanie emisných limitov.

Spoločnosť STEFE Rožňava, s. r. o. v roku 2021 prevádzkovala 8 stredných zdrojov znečistenia ovzdušia. U všetkých zdrojov ide o výrobu tepla založenú čisto na spaľovaní zemného plynu. Zemný plyn v porovnaní s ostatnými palivami má pri spaľovaní najmenší podiel CO₂, a preto je považovaný za čisté a ekologické palivo.

V roku 2021 začala spoločnosť s prípravou prevádzky kogeneračnej jednotky budovanej sesterskou spoločnosťou STEFE ECB, s. r. o. Po ukončení tohto projektu by malo cca 1 773 MWh tepla v Rožňave pochádzať z kogeneračnej výroby. Pre dodávku tepla v meste Rožňava to predstavuje 5,6 % z celkovej ročnej dodávky. Spustenie kogeneračnej jednotky očakávame koncom roka 2022.

Znečisťujúca látka	M.j.	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021
		(t/rok)	(t/rok)	(t/rok)	(t/rok)
Tuhé znečisťujúce látky	TZL	0,198	0,184	0,185	0,194
Kyslíčnik siričitý	SO ₂	0,024	0,022	0,022	0,023
Kyslíčnik dusíka	Nox	3,862	3,597	3,616	3,787
Kyslíčnik uhoľnatý	CO	1,560	1,453	1,460	1,530
Celkové organické látky	C	0,260	0,242	0,243	0,255

VI. ORGANIZAČNÝ A PERSONÁLNY ROZVOJ

V personálnej oblasti došlo v roku 2021 k plánovanému odchodu do dôchodku 2 dlhodobých zamestnancov ekonomického oddelenia, ktorí boli nahradení novoprijatými zamestnancami. Z uvedeného dôvodu došlo k tzv. súbehu zamestnancov na obdobie 3 – 5 mesiacov, aby sa zabezpečil plynulý chod ekonomického oddelenia spoločnosti a tým aj ostatných činností.

Z pohľadu personálnej práce naďalej pokračoval rozvoj zamestnancov a ich podpora pri realizácii projektov na neregulovanom energetickom trhu.

V najbližšej budúcnosti neuvažujeme o významných zmenách v počte zamestnancov.

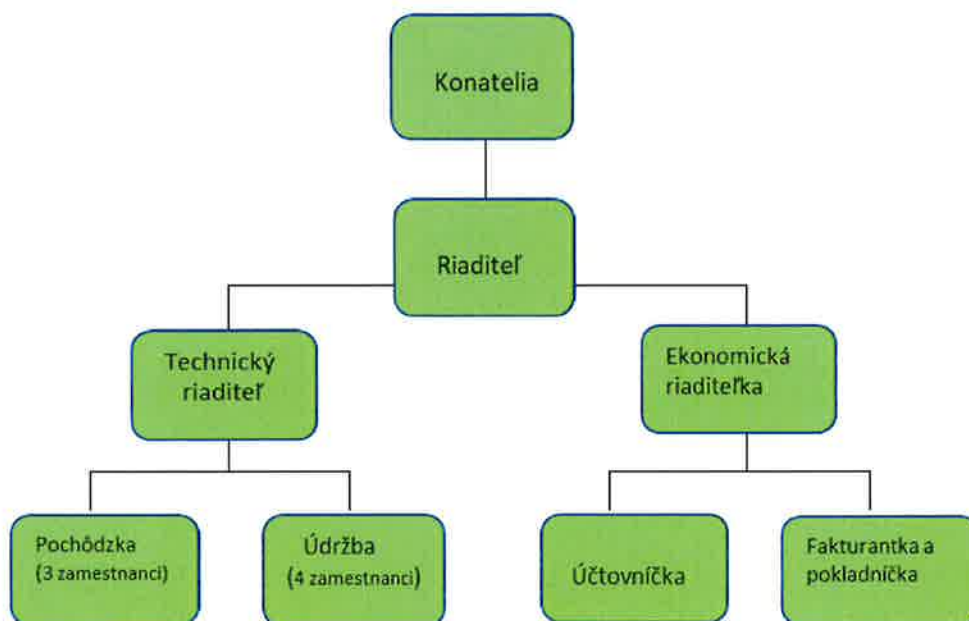
Rok 2021 sa niesol v duchu opatrení v súvislosti s pandémiou Covid. Zamestnancom boli vytvorené podmienky, aby sa v čo najväčšej možnej miere zamedzilo šíreniu ochorenia Covid. V najkritickejších obdobiach bola zamestnancom umožnená práca formou home office. Spoločnosť tak predchádzala k personálnym výpadkom najmä zamestnancov obsluhy a údržby tepelných zariadení, ktorí zabezpečujú spoľahlivý chod prevádzky výroby a dodávky tepla.

Aj touto cestou chceme poďakovať zamestnancom za svedomitý prístup, nasadenie a plnenie pracovných úloh v tak náročnom období.

Stav zamestnancov



Organizačná štruktúra spoločnosti



VII. PRIEBEH OBCHODOVANIA

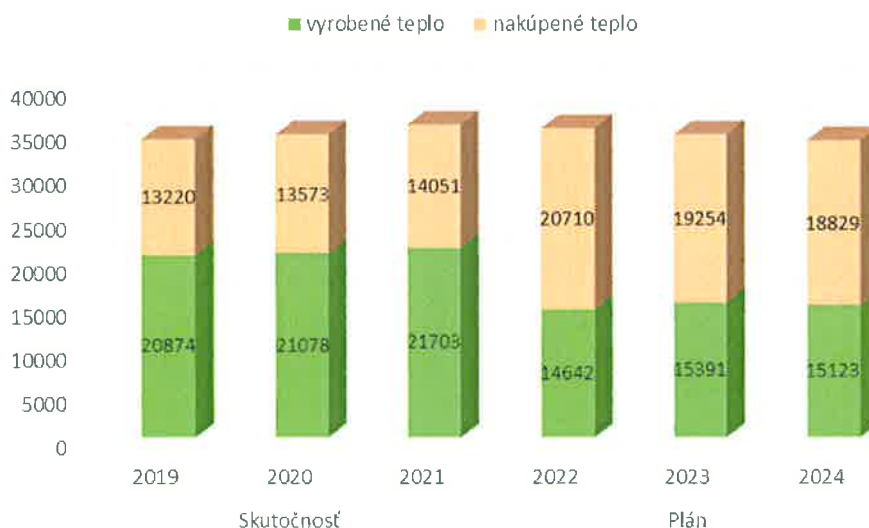
Spoločnosť zabezpečuje dodávku tepla a teplej úžitkovej vody na území mesta Rožňavy z vlastnej výroby a z nakupovaného tepla vyrobeného prevažne z biomasy. Pomer vlastnej výroby tepla zo zemného plynu a nákupu tepla je v pomere 6 : 4.

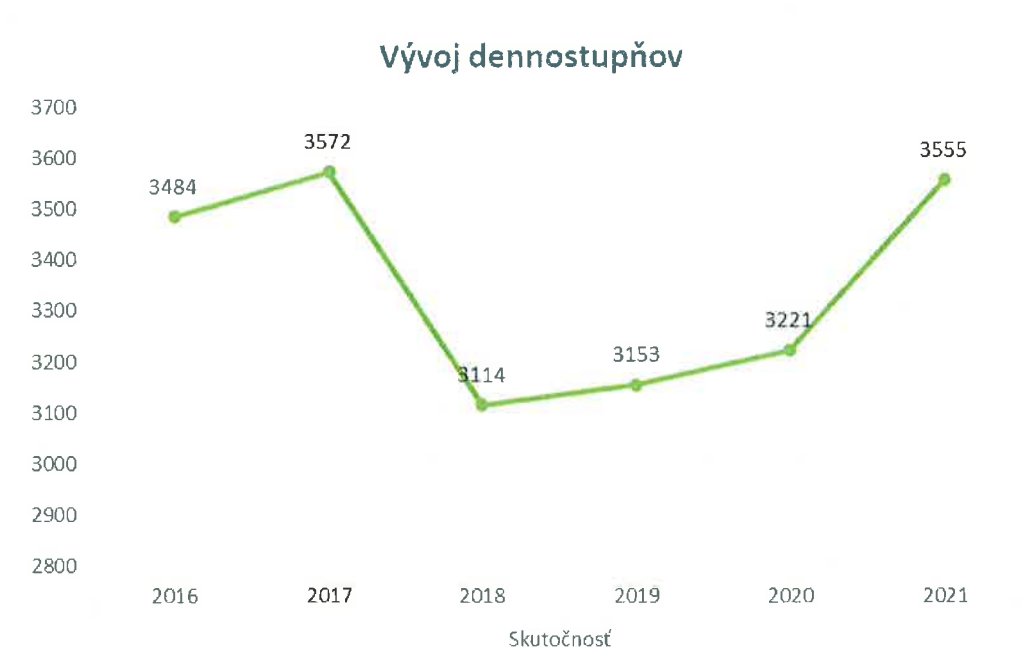
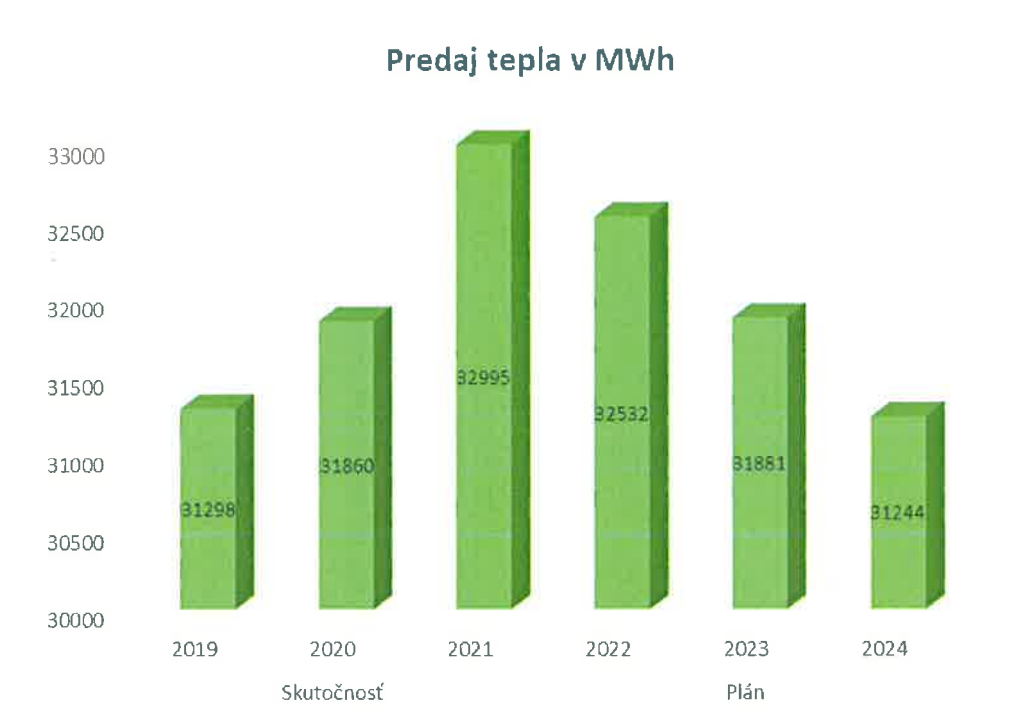
V roku 2021 predala spoločnosť 33 176 MWh tepla, čo je takmer na úrovni plánu - 33 196 MWh. Mierne zníženie predaja predstavuje v porovnaní s plánom 0,06%. Na objem predaného množstva tepla má vplyv vývoj dennostupňov a taktiež opatrenia vykonané zo strany odberateľov na zabezpečenie úspory tepla v domácnostiach.

Skutočná hodnota dennostupňov dosiahla v roku 2021 hodnotu 3 555, čo je o 7 % viac ako bola plánovaná - 3 321. Dennostupeň (°D) predstavuje rozdiel vnútornej teploty v byte (v priemere 20°C) a priemernej dennej vonkajšej teploty.

Vzhľadom na to, že aj na ďalšie obdobie očakávame pokračovanie opatrení slúžiacich k zlepšeniu geofyzikálnych vlastností budov zo strany odberateľov (zatepľovanie budov, výmena okien) a otepľovanie klímy, predpokladá spoločnosť ďalšie zníženie spotreby tepla UK. V dôsledku týchto skutočností konštatujeme ďalší pokles predaného množstva tepla. Významný vplyv na odber tepla na vykurovanie bude mať naďalej aj vývoj dennostupňov.

Výroba a nákup tepla v MWh





EKONOMICKÉ UKAZOVATELE

Tržby z predaja tepla dosiahli čiastku 2 794 tis. EUR, čo bolo v porovnaní s plánom menej o 3 % (plán 2 887 tis. EUR), a to priamo úmerne k nižším ekonomicky oprávneným nákladom v kalkulácii ceny tepla oproti plánu.

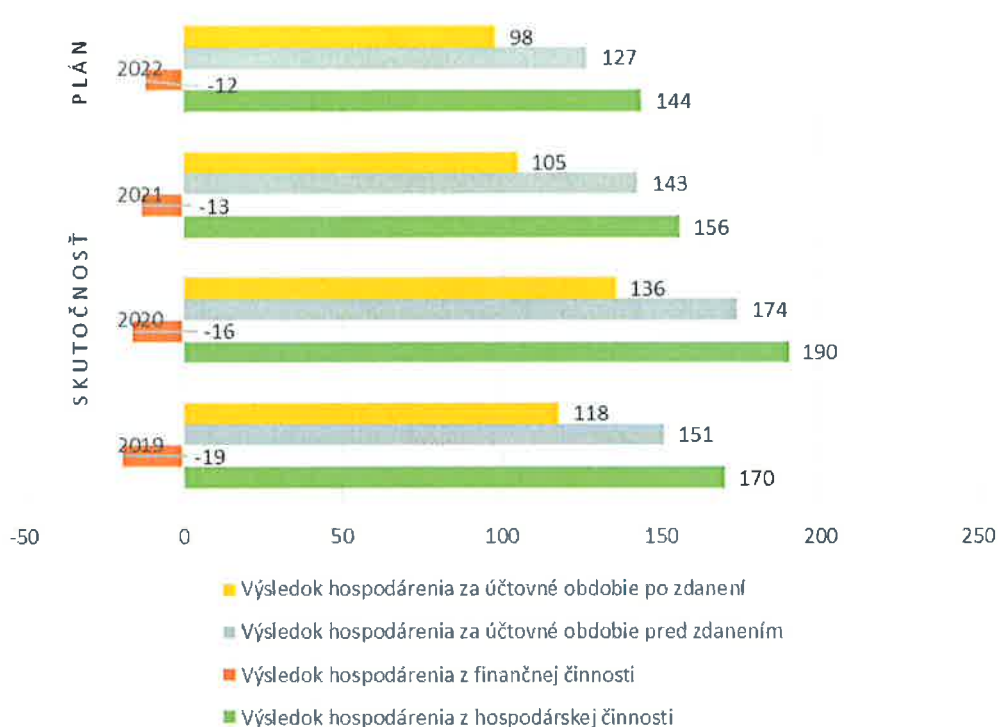
Osobné náklady dosiahli čiastku 446 tis. EUR, čo bolo v porovnaní s plánom menej o takmer 7% (plán 480 tis. EUR). Úspory sa dosiahli najmä z dôvodu zníženého počtu mesiacov súbehu novoprijatých zamestnancov a zamestnancov odchádzajúcich do dôchodku, a tiež z dôvodu rozpustenia rezervy na odstupné v čiastke 25 tis. EUR.

V oblasti poskytovania nových služieb, t. j. služieb mimo rámca regulovanej činnosti, dosiahla spoločnosť zisk pred zdanením, a to v celkovej čiastke 22 tis. EUR, čo bolo v porovnaní s plánom (17 tis. EUR) viac o takmer 33 %.

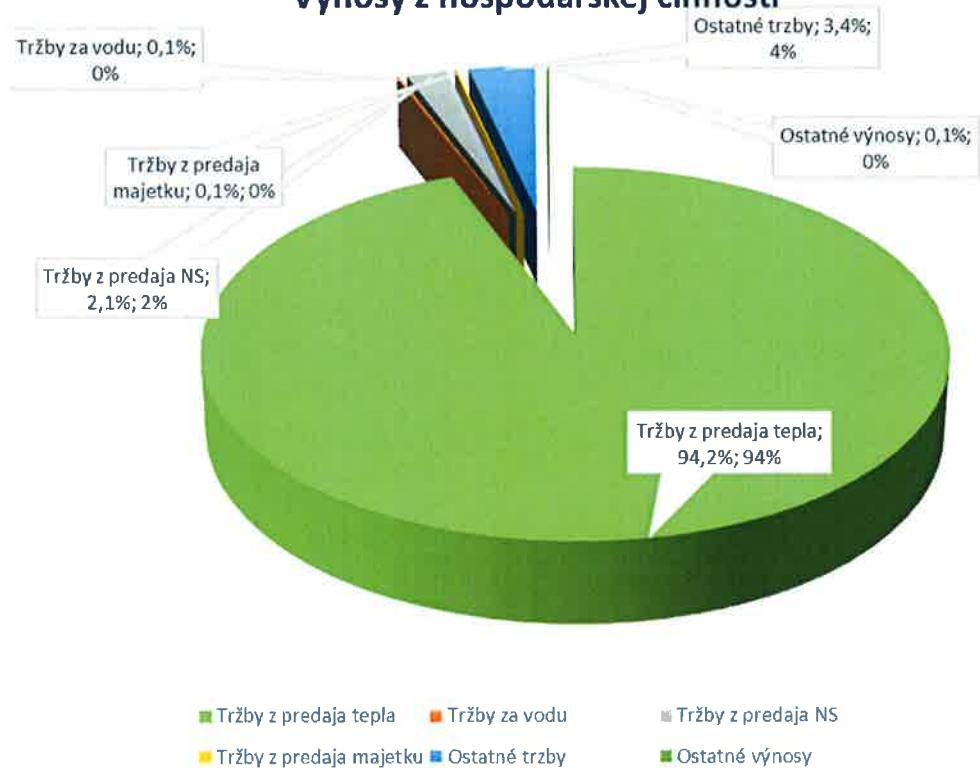
Celkovo dosiahla spoločnosť za účtovné obdobie roka 2021 výsledok hospodárenia po zdanení zisk v čiastke 105 tis. EUR, čo je v porovnaní s plánom (46 tis. EUR) viac ako dvojnásobný nárast.

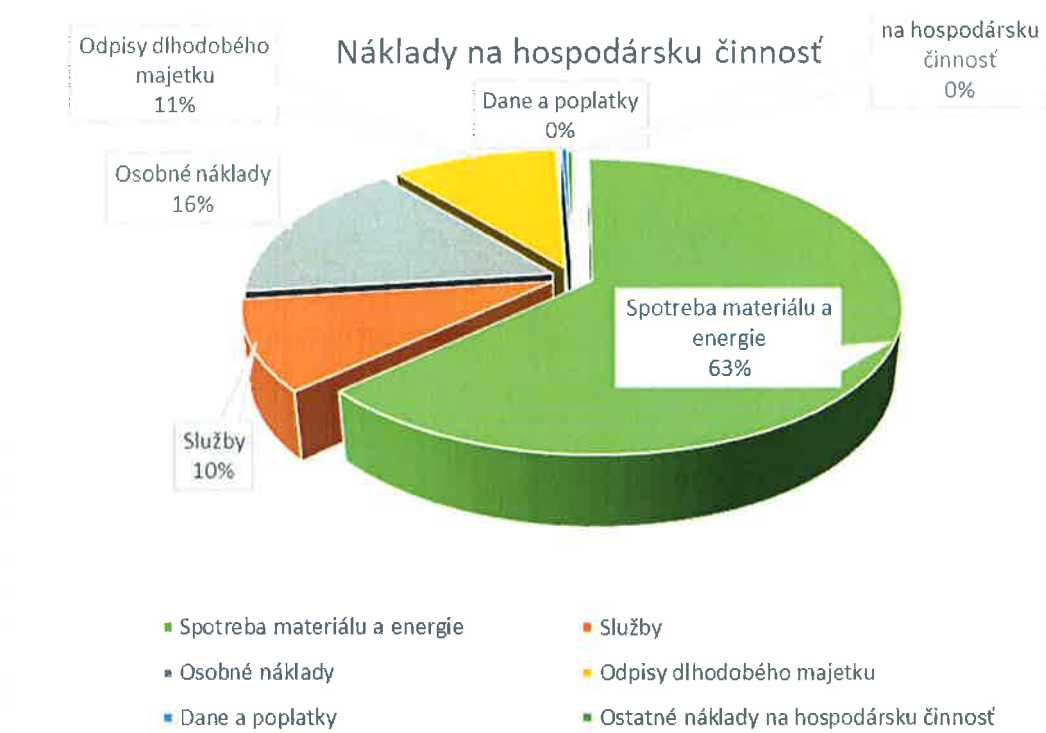
VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (v tis. EUR)	SKUTOČNOSŤ			PLÁN
	2019	2020	2021	2022
Výnosy z hospodárskej činnosti	3 319	3 194	2 962	3 295
Náklady na hospodársku činnosť	3 149	3 004	2 806	3 154
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	170	190	156	144
Pridaná hodnota	953	940	905	884
Výnosy z finančnej činnosti				
Náklady na finančnú činnosť spolu	19	16	13	12
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-19	-16	-13	-12
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	151	174	143	127
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	118	136	105	98

Výsledky hospodárenia v tis. EUR



Výnosy z hospodárskej činnosti

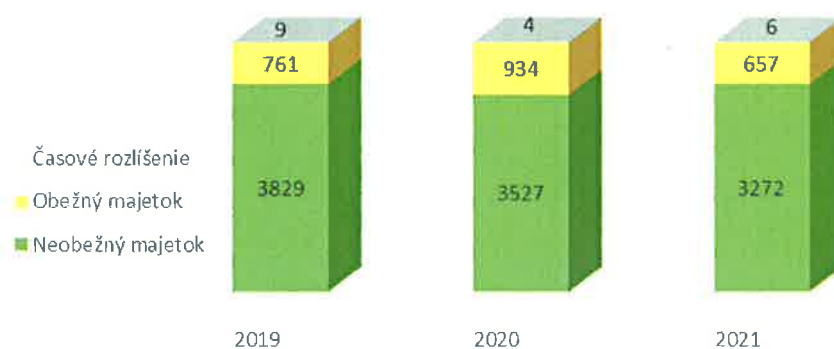




AKTÍVA – v roku 2021 neboli realizované žiadne významné zmeny v aktívach spoločnosti. Negatívny vplyv na vývoj objemu neobežného majetku majú odpisy dlhodobého majetku.

AKTÍVA	SKUTOČNOSŤ		
	2019	2020	2021
Spolu majetok	4 599	4 465	3 936
Neobežný majetok	3 829	3 527	3 272
Dlhodobý nehmotný majetok	44	42	40
Dlhodobý hmotný majetok	3 785	3 485	3 232
Dlhodobý finančný majetok	0	0	0
Obežný majetok	761	934	657
Zásoby súčet	29	39	42
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	454	524	480
Finančné účty	278	371	135
Časové rozlíšenie	9	4	6

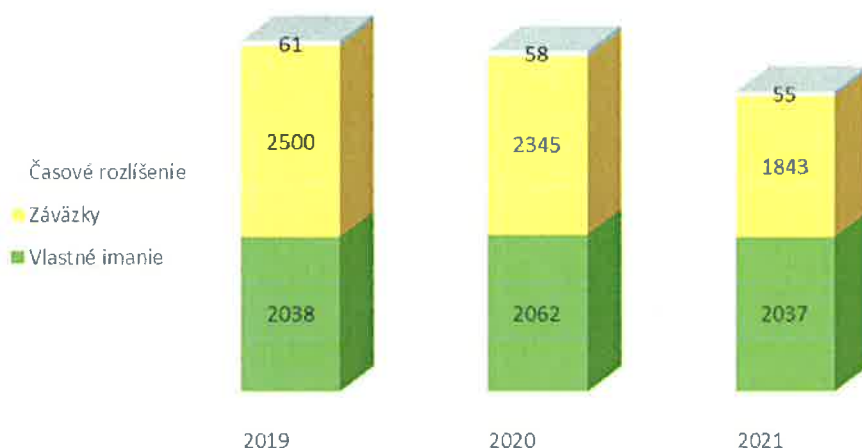
Aktíva v tis. EUR



PASÍVA – spoločnosť nevykázala v roku 2021 významné zmeny vo vlastnom imaní spoločnosti okrem výsledku hospodárenia za účtovné obdobie a zníženie záväzkov spoločnosti, vyplývajúce zo splátok investičných úverov.

PASÍVA	SKUTOČNOSŤ		
	2019	2020	2021
Spolu vlastné imanie a záväzky	4 599	4 465	3 936
Vlastné imanie	2 038	2 062	2 037
Základné imanie	1 544	1 544	1 544
Kapitálové fondy	290	290	290
Fondy zo zisku	86	92	99
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie /+-/	118	136	105
Záväzky	2 500	2 345	1 843
Rezervy	165	136	89
Dlhodobé záväzky	269	253	246
Krátkodobé záväzky	525	708	554
Bankové úvery a výpomoci	1 541	1 248	954
Časové rozlíšenie	61	58	55

Pasíva v tis. EUR



INVESTÍCIE

Výdavky na investičné aktivity spoločnosti STEFE Rožňava predstavovali v roku 2021 čiastku 37 tis. EUR, čo je o 2 tis. EUR viac, ako bol plán na rok 2021.

Najvýznamnejšou investíciou bola rekonštrukcia kotolne K105, ktorá zahrňovala dodanie a montáž dopojenia kotlov do komínov vrátane tlmičov hluku a oceľových konštrukcií v celkovej čiastke 27 tis. EUR.

Ďalšie investície smerovali do montáže tlmičov hluku na horáky pre kotolňu K105 v čiastke 5 tis. EUR a investícia spojená s novým odberným miestom dodávok tepla – Hasičská zbrojnica v čiastke 3 tis. EUR.

Z dôvodu potreby zníženia straty v distribúcii tepla spoločnosť plánuje realizovať výmenu teplovodných rozvodov v okruhoch kotolní K 102 a K 103. Súčasťou plánu je aj centralizácia výroby tepla do jedného zdroja tepla K 103 s ukončením prevádzky tepelného zdroja K 102. Realizácia tejto investičnej akcie je plánovaná po etapách v rokoch 2022 – 2026.

Investície v tis. EUR



VIII. PODSTATNÉ UDALOSTI PO SÚVAHOVOM DNI

Po 31. decembri 2021 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v priloženej účtovnej závierke.

IX. NÁVRH NA POUŽITIE ZISKU

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť výsledok hospodárenia - zisk za rok 2021 nasledovne:

- Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2021 104 674,24 EUR
- Tvorba rezervného fondu v zmysle § 124 OZ (5% z HV) 5 233,71 EUR
- Vyplatenie dividendy jedinému spoločníkovi STEFE SK, a. s. 99 440,53 EUR

X. PRAVDEPODOBNÝ VÝVOJ A VÝHLAD DO ROKU 2022

Základná, interná, úloha pre budúcnosť nášho podniku spočíva naďalej predovšetkým v sledovaní a vyrovnaní sa s potrebami zákazníka a v uspokojovaní očakávaní prostredníctvom technologicky zmysluplných riešení s cieľom zvýšenia energetickej efektívnosti vo výrobe a dodávke tepla za konkurencieschopnú cenu. Na základe týchto poznatkov musíme obmedziť, presunúť a adaptovať naše procesy, náklady a výnosy. Cieľom spoločnosti je naďalej budovať prospešnú perspektívu nie len v oblasti výroby a dodávky tepla, ale aj v oblasti poskytovania služieb mimo regulovanej činnosti.

Pokračovať budeme v našej profesionálnej komunikácii so stakeholdermi, prispôbovať náš produkt a z neho vyplývajúce služby potrebám zákazníkov a optimalizovať naše obchodné procesy a rozhrania. Na konkurenčnom trhu práce bude rozhodujúce, do akej miery budeme v budúcnosti schopní zaviazat' kľúčových zamestnancov.

Ceny energií v poslednom období vysoko stúpili, s čím bude spojené zdražovanie tovarov a služieb. Spoločnosť má na rok 2022 zemný plyn a elektrinu zakontrahovanú, čo by malo priniesť len mierne navýšenie nákladov za teplo. Cenu tepla v roku 2022 odhadujeme na úroveň cien tepla v rokoch 2019 až 2020.

Rok 2022 by mal byť rokom tvorby novej regulačnej politiky pripravovanej Úradom pre reguláciu sieťových odvetví, ktorá by mala začať platiť v novom regulačnom období. V súvislosti s prípravou novej regulačnej politiky a novým regulačným obdobím bude spoločnosť žiadať o novú cenu tepla platnú od 1. januára 2023.

Aj v roku 2022 sa bude spoločnosť usilovať o zabezpečenie kvalitnej výroby a dodávky tepla bez obmedzení a výpadkov. Rovnako sa bude usilovať o presadenie sa na neregulovanom trhu poskytovaním služieb v oblasti energetiky.

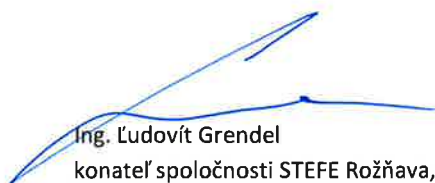
XI. DOPLŇUJÚCE ÚDAJE

Spoločnosť v priebehu roka 2021 nevynakladala náklady na výskum a vývoj.

Spoločnosť v roku 2021 nenadobúdala vlastné akcie, dočasné listy a obchodné podiely ako ani dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

V Rožňave dňa 20.01.2022



Ing. Ľudovít Grendel
konateľ spoločnosti STEFE Rožňava, s.r.o.



Ing. Dušan Pavlík
konateľ spoločnosti STEFE Rožňava, s.r.o.

Prílohy k výročnej správe za rok 2021

- Účtovná závierka zostavená k 31.12.2021
- Správa nezávislého audítora

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti STEFE Rožňava, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierkyNázor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti STEFE Rožňava, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti STEFE Rožňava, s.r.o.

odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisovSpráva k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami,

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti STEFE Rožňava, s.r.o.

ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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



LeitnerLeitner Audit SK s.r.o.
Staromestská 3, 811 03 Bratislava
Licencia UDVA č. 412

Bratislava 20. január 2022



Peter Szabó
zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 1174

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 5 0 0 6 3 6	Účtovná závierka ☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná	Účtovná jednotka ☒ malá ☐ veľká (vyznačí sa x)	Mesiac od 0 1 do 1 2 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 do 1 2	Rok 2 0 2 1 2 0 2 1 2 0 2 0 2 0 2 0
IČO 3 1 6 7 3 6 6 0				
SK NACE 3 5 . 3 0 . 0				
Priložené súčasti účtovnej závierky ☒ Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách) ☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách) ☒ Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)				
Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky S T E F E R o ž ň a v a , s. r. o.				
Sídlo účtovnej jednotky Ulica Z v o l e n s k á c e s t a Číslo 1 PSČ 9 7 4 0 5 Obec B a n s k á B y s t r i c a				
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti O R O k r e s n é h o s ú d u B a n s k á B y s t r i c a O d d i e l : S r o V l o ž k a č í s l o : 3 7 7 1 8 / S				
Telefónne číslo 0 5 8 / 4 8 8 0 4 8 6 Faxové číslo				
E-mailová adresa r o z n a v a @ s t e f e . s k				
Zostavené dňa: 2 0 . 0 1 . 2 0 2 2	Schválená dňa: . . 2 0	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 		

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		9 126 676		3 935 802
				5 190 874		4 465 269
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		8 462 529		3 272 200
				5 190 329		3 526 689
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až 10)	03		64 567		40 496
				24 071		42 225
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				0
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05				0
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06		56 269		40 496
				15 773		42 225
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A	08		8 298		0
				8 298		
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09				0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	10				0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až 20)	11		8 397 962		3 231 704
				5 166 258		3 484 464
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12		104 061		104 061
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		4 471 947		2 834 032
				1 637 915		2 977 744
3.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/	14		3 806 590		280 591
				3 525 999		392 916

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			0	
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086,092A/	16			0	
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17		10 364	8 020	
				2 344		4 743
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		5 000	5 000	
						5 000
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	19			0	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			0	
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až 32)	21		0	0	
				0		0
A.III. 1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			0	
2.	Podielové a cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			0	
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			0	
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			0	
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			0	
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			0	
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			0	

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		657 967		657 422
				545		934 300
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až 40)	34		42 216		42 216
				0		39 358
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		42 216		42 216
						39 358
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				0
3.	Výrobky (123) - /194/	37				0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	40				0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		0		0
				0		0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42		0		0
				0		0

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			0	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			0	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			0	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			0	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			0	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	49			0	
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			0	
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			0	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			0	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		480 846	480 301	
				545		523 990
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		452 895	452 350	
				545		195 804
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		37 047	37 047	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			0	
						12 720

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		415 848		415 303
				545		183 084
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59		7		7
						300 033
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		1 891		1 891
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A /391A/	65		26 053		26 053
						28 153
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66		0		0
				0		0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				0

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		134 905		134 905
				0		370 952
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		3 361		3 361
						4 228
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		131 544		131 544
						366 724
C.	Časové rozlíšenie (r. 75 až r. 78)	74		6 180		6 180
				0		4 280
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		6 180		6 180
						4 280
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				0
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 935 802		4 465 269	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 037 301		2 061 717	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až 84)	81	1 544 000		1 544 000	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 544 000		1 544 000	
2.	Zmena základného imania +/- 419	83				
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84				
A.II.	Emisné ážio (412)	85				
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	290 000		290 000	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88. + r. 89	87	98 627		91 833	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	98 627		91 833	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89				

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 a r. 99	97	0	0
A.VII.1	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata z minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení / +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 087 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	104 674	135 884
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 843 150	2 345 133
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	246 449	252 836
B.I.1	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	5 597	4 190
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	240 852	248 646

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	57 011	89 950
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	57 011	89 950
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	656 984	954 104
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	553 632	707 914
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	505 432	629 168
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	248 529	139 446
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	256 903	489 722
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	13 484	19 895
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	12 096	17 198
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	22 234	41 233
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	386	420
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	31 954	46 727
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	31 954	46 727
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	297 120	293 602
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, -/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	55 351	58 419
C.1	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	52 283	55 351
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	3 068	3 068

Výkaz ziskov a strátÚč POD 2 - 01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 955 604	3 189 897
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 962 655	3 193 613
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 794 426	3 048 439
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	161 178	141 458
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		306
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	3 603	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 448	3 410
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 806 313	3 004 082
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 772 655	1 982 733
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	277 510	267 290
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až 19)	15	445 911	427 261
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	311 082	257 773
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	15 630	15 120
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	112 414	115 195
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	6 785	39 173
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	9 996	10 232
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	292 210	307 861
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	292 210	307 861
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	802	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	-130	174
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	7 359	8 531
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	156 342	189 531

Výkaz ziskov a strátÚČ POD 2 - 01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	905 439	940 180
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	107	215
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	107	215
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	107	215
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	13 359	16 035
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	10 749	13 346
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	10 749	13 346
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 610	2 689

Výkaz ziskov a strátÚč POD 2 - 01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-13 252	-15 820
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	143 090	173 711
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	38 416	37 827
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	46 210	52 018
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-7 794	-14 191
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	104 674	135 884

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Účtovná jednotka STEFE Rožňava, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom v Banskej Bystrici, Zvolenská cesta 1, Slovenská republika. Založená bola dňa 3. mája 1993 zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice. Dňa 15. júna 1993 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka 37718/S, IČO 31673660.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

1. Správa, údržba a oprava tepelných zdrojov a rozvodov,
2. Výroba tepla, rozvod tepla,
3. Montáž meračov pretečeného množstva vody, meračov tepla a ich členov,
4. Poskytovanie služieb - obsluha kotolní,
5. Informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly,
6. Montáž, rekonštrukcia, údržba nevyhradených technických zariadení,
7. Správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností,
8. Vodoinštalatérsvo a kúrenárstvo,
9. Opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených tlakových zariadení: oprava a údržba rekonštrukcia montáž do funkčného celku na mieste budúcej prevádzky v rozsahu: technické zariadenia tlakové skupiny A
 - a3 kotly parné a kvapalinové, III. trieda
 - a4 kotly parné a kvapalinové, IV. trieda
 - b1 tlakové nádoby stabilné, ktoré neobsahujú nebezpečné plyny, pary, kvapaliny
 - b2 tlakové nádoby stabilné, ktoré obsahujú nebezpečné plyny, kvapalinytechnické zariadenia tlakové skupiny B
 - a kotly parné a kvapalinové, V. trieda
 - b1 tlakové nádoby stabilné, ktoré neobsahujú nebezpečné plyny, pary, kvapaliny
 - b2 tlakové nádoby stabilné, ktoré obsahujú nebezpečné plyny, kvapaliny
 - e2 potrubné vedenia s pracovnou látkou vodná para alebo horúca voda, DN nad 100
 - f1 bezpečnostné príslušenstvo, chrániace pred prekročením najvyššieho pracovného tlaku,
10. Montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – tlakových,
11. Uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
12. Prípravné práce k realizácii stavby,
13. Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov,
14. Murárstvo,
15. Opravy vyhradených technických zariadení plynových.

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 18. 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 spoločnosť je Energie Steiermark AG Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko.

B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Spoločnosť je súčasťou skupiny STEFE SK, a. s., Na Troskách 26, 974 01 Banská Bystrica. Materskou spoločnosťou spoločnosti je STEFE SK, a. s., Na Troskách 26, 974 01 Banská Bystrica, ktorá je oslobodená od prípravy konsolidovanej účtovnej závierky v súlade so zákonom o účtovníctve. Individuálna účtovná závierka spoločnosti STEFE SK, a. s. je uložená na Okresnom súde – Obchodný register, Skuteckého 28, Banská Bystrica.

C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné získať kópiu konsolidovanej účtovnej závierky uvedenej v bode A) je v sídle spoločnosti Energie Steiermark AG Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko.

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

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou.

6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12,71	12,08
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	12	12
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

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 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

Spoločnosť neúčtuje o dlhodobom finančnom majetku.

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 nevytvára zásoby vlastnou činnosťou.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

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

Spoločnosť neúčtuje 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.

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) Závazky

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

q) 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.

r) Daň z príjmov

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

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

2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

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

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

Názov majetku	Doba odpisovania	Metóda odpisovania
Softvér	4 roky	rovnomerná
Ocriteľné práva	30 rokov	rovnomerná
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4 roky	rovnomerná

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

Názov majetku	Doba odpisovania	Metóda odpisovania
Stavby	15 – 40 rokov	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	2 – 15 rokov	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 – 8 rokov	rovnomerná
Inventár	2 – 8 rokov	rovnomerná

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

2.2.3. ZÁSADY PRE TVORBU 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:

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

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

2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

Spoločnosti sa netýka.

2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

Dotácie na dlhodobý hmotný majetok sa rozpúšťajú do výnosov v časovej a vecnej súvislosti s účtovaním odpisov dlhodobého hmotného majetku.

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

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

2.2.7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosti sa netýka.

ČL. III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. AKTÍVA

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

a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2021 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	56 269	8 298	64 567
Prírastky				
Úbytky				
Presuny				
Stav na konci účtovného obdobia	0	56 269	8 298	64 567
Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 044	8 298	22 342
Prírastky		1 729		1 729
Úbytky				
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 773	8 298	24 071
Opravné položky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0
Prírastky				0
Úbytky				0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	42 225	0	42 225
Stav na konci účtovného obdobia	0	40 496	0	40 496

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2020 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	56 269	8 298	64 567
Prírastky				
Úbytky				
Presuny				
Stav na konci účtovného obdobia	0	56 269	8 298	64 567
Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 315	8 298	20 613
Prírastky		1 729		1 729
Úbytky				
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 044	8 298	22 342
Opravné položky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0
Prírastky				0
Úbytky				0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	43 954	0	43 954
Stav na konci účtovného obdobia	0	42 225	0	42 225

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2021 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	104 061	4 471 947	3 792 030	5 788	5 000	8 378 826
Prírastky			33 146	4 576		37 722
Úbytky			18 586			18 586
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	104 061	4 471 947	3 806 590	10 364	5 000	8 397 962
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 494 203	3 399 114	1 045	0	4 894 362
Prírastky		143 712	145 471	1 299		290 482
Úbytky			18 586			18 586
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 637 915	3 525 999	2 344	0	5 166 258
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	104 061	2 977 744	392 916	4 743	5 000	3 484 464
Stav na konci účtovného obdobia	104 061	2 834 032	280 591	8 020	5 000	3 231 704

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2020 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	104 061	4 471 947	3 775 963	5 788	14 940	8 372 699
Prírastky			6 127			6 127
Úbytky						
Presuny			9 940		-9 940	
Stav na konci účtovného obdobia	104 061	4 471 947	3 792 030	5 788	5 000	8 378 826
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 350 491	3 237 659	80	0	4 588 230
Prírastky		143 712	161 455	965		306 132
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 494 203	3 399 114	1 045	0	4 894 362
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	104 061	3 121 456	538 304	5 708	14 940	3 784 469
Stav na konci účtovného obdobia	104 061	2 977 744	392 916	4 743	5 000	3 484 464

1.5. ÚDAJE O POHLÁDÁVKACH (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 vyrazenia majetku z účtovníctva <i>e</i>	Stav OP na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Pohľadávky z obchodného styku	675	29	159		545
Pohľadávky spolu	675	29	159		545

Spoločnosť používa paušálnu tvorbu opravných položiek kombinovanú s individuálnym rozhodnutím. Pri paušálnej tvorbe si spoločnosť pohľadávky začlení do rôznych skupín podľa spoločných charakteristík (doba po splatnostiach) a zároveň si určí výšku opravných položiek.

Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 365 dní sa tvorí opravná položka 100 %, nad 180 dní 35 %, nad 90 dní 20 %.

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			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	443 276	725	444 001
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	8 894		8 894
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	7		7
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 891		1 891
Iné pohľadávky	26 053		26 053
Krátkodobé pohľadávky spolu	480 121	725	480 846

c) Odložená daňová pohľadávka

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.6.

1.6. ÚDAJE O FINANČNÝCH ÚČTOCH (Súvaha r. 071)

a) Štruktúra finančných účtov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 361	4 288
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	131 544	366 724
Spolu	134 905	370 952

1.7. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA (Súvaha r. 074)

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 180	4 280
- poistné	5 978	4 120
- prijaté služby	132	90
- predplatné	70	70

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 spoločnosti je tvorené peňažným a nepeňažným vkladom vo výške 1 544 000 EUR spoločnosťou STEFE SK, a. s. Banská Bystrica. 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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	135 884
Rozdelenie účtovného zisku	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	6 794
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	129 090
Spolu	135 884

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 0,07 EUR.

f) Návrh na rozdelenie účtovného zisku

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2021 nasledovne:

- Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2021 104 674 EUR
- Tvorba rezervného fondu v zmysle § 124 OZ (5% z HV) 5 234 EUR
- Vyplatenie dividendy jedinému spoločníkovi STEFE SK, a. s. 99 440 EUR

g) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. VIII.

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:	89 950	34	32 973		57 011
- na odchodné	12 997	34	4 318		8 713
- rezerva na budúce náklady na advokáta a súdne trovy	76 953		28 655		48 298
Krátkodobé rezervy, z toho:	46 727	31 954	21 859	24 868	31 954
- na audit	2 655	2 655	2 655		2 655
- na nevyčerpanú dovolenku					0
- na odstupné	24 868			24 868	0
- na odmeny	19 204	29 299	19 204		29 299

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:	121 058	1 111	32 220		89 950
- na odchodné	11 886	1 111			12 997
- rezerva na budúce náklady na advokáta a súdne trovy	109 172		32 220		76 953
Krátkodobé rezervy, z toho:	44 343	46 727	33 380	10 963	46 727
- na audit	2 950	2 655	2 950		2 655
- na nevyčerpanú dovolenku	540		495	45	
- na odstupné		24 868			24 868
- na odmeny	40 853	19 204	29 935	10 918	19 204

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné v roku končiacom sa 31. decembra 2021 na základe poistno-matematického ocenenia.

Zamestnanci spoločnosti majú nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške priemernej mesačnej mzdy.

Spoločnosť vytvorila v r. 2018 na prebiehajúci súdny spor rezervu na budúce náklady na advokáta a súdne trovy, ktoré môžu vzniknúť v súvislosti s odvolaním spoločnosti proti rozhodnutiu súdu 1. stupňa. Spoločnosť vychádzala z toho, že aj v prípade úspechu na ďalších súdnych inštanciách, nebudú spoločnosti uhradené vzniknuté náklady, pretože žalobca je spoločnosťou bez majetku.

Použitie uvedených krátkodobých rezerv bude v nasledujúcom účtovnom období.

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	246 449	252 836
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	246 449	252 836
Krátkodobé záväzky spolu	553 632	707 914
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	553 632	707 914
Záväzky po lehote splatnosti		

b) Odložený daňový záväzok

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.6.

c) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 190	5 669
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 990	3 527
Ostatná tvorba sociálneho fondu	239	249
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 229	3 776
Čerpanie sociálneho fondu	2 821	5 255
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 597	4 190

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

a) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostred ne predchádzaj úce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Tatra banka a. s.	EUR	3M EURIBOR + 0,600 % p. a.	30.12.2022	0	0	103 100
Tatra banka a. s.	EUR	3M EURIBOR + 1,000 % p. a.	30.9.2023	36 964	36 964	85 964
Všeobecná úverová banka, a. s.	EUR	0,99% p. a.	25.4.2027	387 296	387 296	473 356
Všeobecná úverová banka, a. s.	EUR	0,99% p. a.	25.3.2027	232 725	232 725	291 685
Krátkodobé bankové úvery						
Tatra banka a. s.	EUR	3M EURIBOR + 0,600 % p. a.	31.12.2021	103 100	103 100	99 582
Tatra banka a. s.	EUR	3M EURIBOR + 1,000 % p. a.	31.12.2021	49 000	49 000	49 000
Všeobecná úverová banka, a. s.	EUR	0,99% p. a.	25.12.2021	86 060	86 060	86 060
Všeobecná úverová banka, a. s.	EUR	0,99% p. a.	25.12.2021	58 960	58 960	58 960

b) Zabezpečenie jednotlivých úverov

Zabezpečenie úverovej pohľadávky:

1. Zmenka – vystavenie vlastnej bianko zmenky
2. Patronátne vyhlásenie spoločnosti Steierische Gas-Wärme GmbH.
3. Záložne právo na nehnuteľné veci v prospech VÚB, a. s.
4. Záložne právo k hnutelnému majetku v prospech Tatra banka, a. s.
5. Záložné právo k pohľadávkam.

Zmluvy o úvere s Tatra bankou, a. s. a s Všeobecná úverová banka, a. s. obsahujú nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržať:

1. dosahovať hodnotu finančného ukazovateľa DSCR na úrovni min 1,3 (TB) / 1,1 (VÚB)
2. dosahovať podiel vlastného imania na celkových pasívach na úrovni min 30%.

K 31. decembru 2021 spoločnosť tieto podmienky dodržala.

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

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
- úroky z úveru	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	52 283	55 351
- poskytnuté služby		66
- poplatok za exkluzivitu	4 325	4 792
- dotácia	47 958	50 493
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 068	3 068
- poskytnuté služby	33	33
- poplatok za exkluzivitu	500	500
- dotácia	2 535	2 535

2.6. DAŇ Z PRÍJMOV

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

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane <i>b</i>	Daň <i>c</i>	Daň v % <i>d</i>	Základ dane <i>e</i>	Daň <i>f</i>	Daň v % <i>g</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	143 090	x	x	173 711	x	x
teoretická daň	x	30 049	21%	X	36 479	21%
Daňovo neuznané náklady	76 956	16 161	11%	73 995	15 539	9%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmeny sadzby dane						
Iné						
Spolu	221 287	46 470	21%		52 018	30%
Splatná daň z príjmov	x	46 210	32%	x	52 018	30%
Odložená daň z príjmov	x	- 7 794	-5%	x	-14 191	-8%
Celková daň z príjmov	x	38 416	27%	x	37 827	22%

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:	- 1 250 499	- 1 333 832
odpočítateľné		
zdaniteľné	-1 250 499	- 1333 832
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	103 586	149 806
odpočítateľné	103 586	149 806
zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložený daňový záväzok	240 852	248 646
Zmena odloženého daňového záväzku	- 7 794	- 14 191
Zaúčtovaná ako náklad	- 7 794	- 14 191

ČL. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

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

Celkové tržby za vlastné výrobky, tovary a služby dosiahli 3 189 879 EUR za rok 2020 a 2 955 604 EUR za rok 2021. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (teplo a TUV)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Slovensko	2 794 426	3 048 439	161 178	141 458
Spolu	2 794 426	3 048 439	161 178	141 458

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	306
- aktivácia dlhodobého hmotného majetku	0	306

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 448	3 410
- tržby z predaja materiálu	380	0
- rozpustenie dotácie	2 535	2 535
- výnosy z odpísaných pohľadávok	0	342
- poplatok za exkluzivitu	500	500
- iné	33	33

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady z toho:	445 911	427 261
- mzdy	311 082	257 773
- odmeny členov orgánov spoločnosti	15 630	15 120
- sociálne poistenie	71 820	76 563
- zdravotné poistenie	32 379	31 275
- sociálne zabezpečenie	15 000	46 530

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	107	215
- prijaté úroky	107	215

6. 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:	277 510	267 290
- náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	5 310	5 310
- opravy a údržba	95 785	83 086
- cestovné		
- náklady na reprezentáciu	2 750	2 837
- právne, ekonomické a iné poradenstvo	40 601	51 401
- nájomné	15 066	15 623
- atesty a merania	10 995	8 664
- dispečing	39 612	36 852
- internet	10 528	12 716
- ostatné služby	56 863	50 801

7. 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:	310 237	326 798
- dane a poplatky	9 996	10 232
- odpisy a opravné položky k DM	292 210	307 861
- zostatková cena predaného materiálu	802	
- opravné položky	-130	174
- ostatné náklady	7 359	8 531

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	13 358	16 035
- nákladové úroky	10 749	13 346
- ostatné náklady na finančnú činnosť	2 610	2 689

9. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 310	5 310
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 655	2 655
- iné zaisťovacie audítorské služby	2 655	2 655

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	2 794 426	3 048 439
Tržby z predaja služieb	161 178	141 458
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	2 955 603	3 189 897

ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

a) Podmienené záväzky

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

Spoločnosť je účastníkom súdneho sporu o náhradu škody vo výške 1 188 tis. EUR. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je súdny spor právoplatne ukončený. Krajský súd v Košiciach rozhodnutie Okresného súdu v Rožňave zrušil v máji 2020, pričom sa stotožnil s argumentáciou STEFE Rožňava, s.r.o., že zásah do pozemku žalobcov bol realizovaný na základe stavebného povolenia. Vec bola vrátená súdu prvej inštalácie na nové rozhodnutie. Rozsudkom zo dňa 29.10.2021 súd prvej inštalácie rozhodol rovnako ako predchádzajúcim rozsudkom. Žalovaná spoločnosť STEFE Rožňava s.r.o. podala proti tomuto rozsudku v zákonnej lehote odvolanie, ktorým žiadala žalobu zamietnuť. Vo veci nie je právoplatne rozhodnuté.

Spoločnosť nárok na náhradu škody odmieta a predpokladá, že na základe dôvodov a argumentácie uvedenej v odvolaní voči rozhodnutiu súdu 1. stupňa, dosiahne v ďalšom konaní úspech.

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

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

3. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odpísané pohľadávky	78 278	78 278
Iné položky	1 032	1 032

Na podsúvahových účtoch spoločnosť eviduje pohľadávky odpísané, ale ktoré sú vymáhané v exekúcii cestou súdneho exekútora a pohľadávky uplatnené riadnym prihlásením do konkurzu.

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

Spriaznená osoba <i>a</i>	Kód druhu obchodu <i>b</i>	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie <i>c</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>d</i>
STEFE ECB, s.r.o.			
- Nákup tepla	1	-921 145	-1 002 570
- Poskytnuté služby	3	133 006	129 892
- Prijaté služby	3	-39 612	-36 852
STEFE Rimavská Sobota, s.r.o.			
- Poskytnuté služby	3	8 738	
STEFE THS, s.r.o.			
- Poskytnuté služby	3		6 710
- Prijaté služby	3		-426
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH			
- Úroky z Cash poolingu	8	107	215

Materská účtovná jednotka <i>a</i>	Kód druhu obchodu <i>b</i>	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie <i>c</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>d</i>
STEFE SK, a.s.			
- Nákup zemného plynu	1	-730 014	
- Nákup materiálu	1	-2 577	-34 853
- Prijaté služby	3	-86 634	-122 313
- Predaj materiálu	1		158
- Vyplatené dividendy	6	-129 090	-111 711

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

b) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Popis položky</i>	<i>Bežné obdobie</i>	<i>Minulé obdobie</i>
STEFE SK, a. s.	<i>Dobropis za prijaté služby</i>	8 894	279
STEFE ECB, s. r. o.	<i>Vyúčtovanie za nákup tepla</i>	15 456	12 216
STEFE ECB, s. r. o.	<i>Poskytnuté služby</i>	231	225
STEFE Rimavská Sobota, s. r. o.	<i>Poskytnuté služby</i>	12 466	0
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	<i>Cashpooling</i>	7	300 033
Spolu pohľadávky		37 054	312 752
STEFE SK, a. s.	<i>Prijaté služby</i>	2 948	716
STEFE SK, a. s.	<i>Nákup zemného plynu</i>	109 155	0
STEFE Rimavská Sobota, s. r. o.	<i>Dobropis k poskytnutým službám</i>	3 729	
STEFE ECB, s. r. o.	<i>Nákup tepla</i>	132 698	55 419
Spolu záväzky		248 529	56 135

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

<i>Druh príjmu, výhody</i>	<i>Hodnota príjmu, výhody členov orgánov</i>		
	<i>b</i>		
	<i>štatutárnych</i>	<i>dozorných</i>	<i>iných</i>
	<i>Časť 1 - Bežné účtovné obdobie</i>		
	<i>Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>		
<i>a</i>			
Priznané odmeny z dôvodu výkonu funkcie	14 950	680	0
	14 950	170	0

ČL. VIII 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	1 544 000				1 544 000
Zákonné rezervné fondy	91 833			6 794	98 627
Ostatné kapitálové fondy	290 000				290 000
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	135 884	104 674	-129 090	-6 794	104 674

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 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	1 544 000				1 544 000
Zákonné rezervné fondy	85 953			5 880	91 833
Ostatné kapitálové fondy	290 000				290 000
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	117 591	135 884	-111 711	-5 880	135 884

ČL. IX 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 (+/-)	143 090	173 711
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>	247 264	294 144
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	292 210	307 861
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 (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-47 712	-28 724
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-130	175
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-4 968	1 701
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10 749	13 346
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-107	-215
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 (+/-)	-2 778	
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-94 083	58 778
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	45 620	-96 592
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-136 845	165 920
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-2 858	-10 550

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.)	296 271	526 633
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	107	215
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-10 749	-13 346
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.)	285 629	513 502
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-64 041	-9 277
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.)	221 588	504 225
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-37 721	-6 127
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 (+)	2 778	
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
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.)	-34 943	-6 127
	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.)	-293 602	-293 602
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-293 602	-293 602
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-129 090	-111 711
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.)	-422 692	-405 313
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-236 047	92 785
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	370 952	278 167
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	134 905	370 952
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	134 905	370 952

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.