

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Účtovná jednotka STEFE Banská Bystrica, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciovou spoločnosťou so sídlom v Banskej Bystrici. Založená bola dňa 10.09.1997 zakladateľskou zmluvou. Deň vzniku je 26.09.1997. IČO 36024473. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel SA, vložka 454/S.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- výroba tepla, rozvod tepla
- elektroenergetika – výroba elektriny

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 26.05.2021.

4. PRÁVNY DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

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

5. ÚDAJE O SKUPINE

A. NAJvyšší PODNIK V KONSOLIDÁCII

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je spoločnosť ako dcérska účtovná je Energie Steiermark AG, Leonhardgurtel 10, 8010 Graz, Rakúsko.

B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý je oslobodený od zostavenia konsolidovanej závierky za tú skupinu účtovných jednotiek, ktorého súčasťou je aj spoločnosť, je spoločnosť STEFE SK, a.s. Na Troskách 26, 974 01 Banská Bystrica.

C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v bode A) je Sídlo spoločnosti Energie Steiermark AG.

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

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou.

Spoločnosti sa netýka povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku

6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	54	54
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	53	56
Počet vedúcich zamestnancov	8	8

(vedúcimi zamestnancami sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu ÚJ a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu)

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

- 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.
- 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).
- 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.
- Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách.
- Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
- Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
- Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

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

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

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

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

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnej hodnote viac ako 400 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnej 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) 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.

h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť neeviduje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

i) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

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

Spoločnosť mala k 31.12.2021 rozpracované štyri zákazky ocenené v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

k) Pohľadávky

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

l) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

Emisné kvóty sa oceňujú:

- nakúpené – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral.
- pridelené – reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou platnou v deň ich pripísania na účet kvót v registri. Emisné kvóty pridelené sa účtujú do krátkodobého finančného majetku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov budúcich období. Zúčtovanie výnosov budúcich období sa účtuje v prospech ostatných výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

m) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

n) 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.

Spoločnosť má dlhodobý program zamestnaneckých požitkov pozostávajúcich z jednorazového príspevku pri odchode do dôchodku. Náklady na odchodné sú stanovené prírastkovou poistno-matematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“.

o) Závázky

Závázky (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.

p) 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.

q) Prenajatý majetok

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

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 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	rovnomerná
Ocenené práva	9 – 30	rovnomerná

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

Názov majetku	Doba odpisovania	Metóda odpisovania
Stavby	20 - 40	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 25	rovnomerná
Dopravné prostriedky	8	rovnomerná
Inventár	4 - 12	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 OPRAVNÝCH POLOŽIEK

a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 90 dní, pri ktorých je riziko že ich dlžník neuhradí a k pohľadávkam v konkurze a vyrovnaní a v reštrukturalizácii vo výške 100 % ich menovitej hodnoty. Spoločnosť tvorí opravné položky výnimočne aj k rizikovým pohľadávkam do lehoty splatnosti, ak hrozí riziko ich nezaplatenia alebo dlžník nestíha platiť predchádzajúce pohľadávky.

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k nedokončeným investíciám a zaplateným preddavkom

Spoločnosť tvorí opravnú položku k nedokončeným investíciám na základe rozhodnutia predstavenstva spoločnosti v prípadoch, keď je pravdepodobné, že sa v danej investičnej akcii v budúcnosti nebude pokračovať.

c) Zásady pre tvorbu opravných položiek k investičnému majetku

Spoločnosť tvorí na základe rozhodnutia predstavenstva opravnú položku k investičnému majetku, ktorý je nevyužívaný resp. stane sa v blízkej budúcnosti neupotrebitelný tak, aby jeho cena v účtovníctve zodpovedala novej realizačnej cene pri jeho predaji resp. likvidácii.

2.2.4. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

Dotované úvery (spoločnosť ich prijala v roku 2009, 2012, 2013, 2015 a 2016) poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania (v prípade, že bola dotácia poskytnutá pred zaradením majetku), resp. od začiatku účtovného obdobia, v ktorom bola dotácia schválená (v prípade, že majetok, na ktorý bola dotácia poskytnutá, bol zaradený v obdobiach predchádzajúcich obdobiu, v ktorom došlo k schváleniu dotácie).

2.2.5. 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.

2.2.6. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosti sa netýka.

ČL. III

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. AKTÍVA

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

Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy je zobrazený v tabuľkách na str. 8 až 11.

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2021 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		120 332	713 077			877		834 286
Prírastky		5 202	28 872			12 580		46 654
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		125 534	741 949			13 457		880 940
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		108 506	308 621					417 127
Prírastky		4 309	62 833					67 142
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		112 815	371 454					484 269
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 826	404 456			877		417 159
Stav na konci účtovného obdobia		12 719	370 495			13 457		396 671

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2020 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		113 391	693 771			11 860		819 022
Prírastky		6 941	19 306					26 247
Úbytky						10 983		10 983
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		120 332	713 077			877		834 286
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		104 385	246 562					350 947
Prírastky		4 121	62 059					66 180
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		108 506	308 621					417 127
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 006	447 209			11 860		468 075
Stav na konci účtovného obdobia		11 826	404 456			877		417 159

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2021 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky <i>b</i>	Stavby <i>c</i>	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí <i>d</i>	Pestovateľské celky trvalých porastov <i>e</i>	Základné stádo a ťažné zvieratá <i>f</i>	Ostatný DHM <i>g</i>	Obsta- rávaný DHM <i>h</i>	Poskytnuté preddavky na DHM <i>i</i>	Spolu <i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	793 507	26 968 704	21 219 362				191 255	9 481	49 182 309
Prírastky		352 757	362 382				72 870	147	788 156
Úbytky		14 440	98 822				29 171		142 433
Presuny		90 482	-90 482						0
Stav na konci účtovného obdobia	793 507	27 397 503	21 392 440				234 954	9 628	49 828 032
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 540 515	14 911 092						26 451 607
Prírastky		861 666	1 011 846						1 873 512
Úbytky		14 440	98 822						113 262
Presuny		19 915	-19 915						0
Stav na konci účtovného obdobia		12 407 656	15 804 201						28 211 857
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 202					29 171		48 373
Prírastky		45 385							45 385
Úbytky							29 171		29 171
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		64 587					0		64 587
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	793 507	15 408 987	6 308 270				162 084	9 481	22 682 329
Stav na konci účt. obdobia	793 507	14 925 260	5 588 239				234 954	9 628	21 551 588

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	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	793 505	26 919 710	21 649 842				153 689	25 339	49 542 085
Prírastky	2	160 968	624 495				83 519		868 984
Úbytky		111 974	1 054 975				45 953	15 858	1 228 760
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	793 507	26 968 704	21 219 362				191 255	9 481	49 182 309
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 768 976	14 884 505						25 653 481
Prírastky		883 513	1 081 562						1 965 075
Úbytky		111 974	1 054 975						1 166 949
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		11 540 515	14 911 092						26 451 607
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		50 684					48 915	23 000	122 599
Prírastky									0
Úbytky		31 482					19 744	23 000	74 226
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		19 202					29 171	0	48 373
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	793 505	16 100 050	6 765 337				104 774	2 339	23 766 005
Stav na konci účt. obdobia	793 507	15 408 987	6 308 270				162 084	9 481	22 682 329

1.2. ÚDAJE O POHĽADÁVKACH (Súvaha r. 041 a r. 053)

a) Prehľad o opravných položkách

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	489 648	159 294			648 942
Pohľadávky spolu	489 648	159 294	0	0	648 942

Spoločnosť v roku 2021 vytvorila opravnú položku k pohľadávkam za vyrobenú a predanú elektrickú energiu za rok 2021 z dôvodu opatrnosti vo výške 20 % ich menovitej hodnoty a to v sume 159 294 EUR.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	125 303		125 303
Iné pohľadávky	21 978		21 978
Dlhodobé pohľadávky spolu	147 281		147 281
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 048 255	570 971	3 619 226
Čistá hodnota zákazky	12 909		12 909
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	1 900 360		1 900 360
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	31 445		31 445
Iné pohľadávky	105 806		105 806
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 098 775	570 971	5 669 746

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

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Pokladnica, ceniny	11 155	18 990
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 884 394	1 131 376
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 895 549	1 150 366

b) Štruktúra krátkodobého finančného majetku

<i>Krátkodobý finančný majetok</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>			
	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>
Emisné kvóty	259 087	347 949	489 508	117 528
Krátkodobý finančný majetok spolu	259 087	347 949	489 508	117 528

Spoločnosť vystúpila z programu emisných kvót k 2.11.2021 a zostatok EK odovzdá v roku 2022 ako vyprodukované EK za rok 2021.

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

<i>Opis položky časového rozlíšenia</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 858	2 026
Nájom pozemku	1 838	2 026
Ostatné	20	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	22 944	69 568
Poistenie	13 728	58 949
Finančný dar	7 524	6 992
Servis tepelnej techniky – ročná zmluva		2 224
Ostatné	1 692	1 403

2 PASÍVA**2.1. ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ (Súvaha r. 080)**

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondoch, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

a) Popis základného imania

Výška upísaného základného imania je 8 968 400 EUR. Základné imanie spoločnosti je zložené z 200 ks kmeňových akcií plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 44 842,- EUR/ks.

Počas účtovného obdobia nedošlo k zmene počtu alebo k zmene menovitej hodnoty akcií ani k inému dôvodu, ktorý by viedol k zmenám vo vlastnom imaní.

b) Kapitálové fondy z príspevkov

Spoločnosť v roku 2021 netvorila kapitálové fondy z príspevkov.

c) Rozdelenie účtovného zisku za minulé účtovné obdobie

<i>Názov položky</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Účtovný zisk	1 135 696
Rozdelenie účtovného zisku	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	113 570
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 022 126
Spolu	1 135 696

d) Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

<i>Položka</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Výsledok hospodárenia:	1 815 584	1 135 696
Zisk na 1 akciu v nominálnej hodnote 44 842 EUR	9 078	5 678

e) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku

Spoločnosť predpokladá tak ako v predchádzajúcich rokoch použiť 10 % z dosiahnutého zisku za rok 2021 ako prídel do zákonného rezervného fondu spoločnosti a zvyšnú časť zisku vyplatiť formou dividend akcionárom spoločnosti.

f) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v čl. IX .

2.2. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r. 118 a r. 136)**a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2021 a 31.12.2020**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	119 606	21 788	1 414	0	139 980
Odchodné	39 606		1 414		38 192
Záručné opravy	0	21 788			21 788
Správne náklady	80 000				80 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	877 507	1 623 527	737 400	120 384	1 643 250
Účtovná závierka	5 670	5 950	5 670		5 950
Nevyčerpané dovolenky	5 022	9 333	4 996	26	9 333
Nevyplatené odmeny	43 596	143 866	43 596	0	143 866
Odobzdanie emisných kvót	442 745	819 663	442 745		819 663
Dary obchodným partnerom	27 750	19 529	27 750		19 529
Refakturácie elektr. energie a vody	10 784	14 477	10 646	138	14 477
Vyúčtovanie dodávky tepla	0	19 750			19 750
Vyúčtovanie dodávky tepla odberateľom	322 181	548 959	201 961	120 220	548 959
Ostatné nevymfakturované dodávky	19 759	42 000	36		61 723

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	223 453	86 898	0	190 745	119 606
Odchodné	32 708	6 898			39 606
Správne náklady	190 745	80 000		190 745	80 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	409 383	877 307	406 068	3 115	877 507
Účtovná závierka	6 220	5 670	6 220		5 670
Nevyčerpané dovolenky	7 727	5 022	7 292	435	5 022
Nevyplatené odmeny	112 670	43 596	110 252	2 418	43 596
Odobzdanie emisných kvót	253 915	442 745	253 915		442 745
Dary v zmysle zmlúv	17 267	27 750	17 267		27 750
Refakturácie elektr. energie a vody	10 598	10 784	10 336	262	10 784
Vyúčtovanie dodávky tepla	0	322 181			322 181
Ostatné nevymfakturované dodávky	986	19 559	786		19 759

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.

V roku 2021 sa spoločnosť z dôvodu poskytnutia 60-mesačnej záruky na obchodný prípad rozhodla vytvoriť dlhodobú rezervu na záručné opravy vo výške 21 788 EUR a krátkodobú rezervu na demoláciu nevyužívaného objektu uholne vo výške 42 000 EUR.

Krátkodobé rezervy spoločnosť plánuje použiť v roku 2022.

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

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Dlhodobé záväzky spolu	1 481 592	1 599 180
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 481 592	1 599 180
Krátkodobé záväzky spolu	2 408 725	2 245 285
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 408 725	2 245 285
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

b) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 292	4 276
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 068	14 741
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 068	14 741
Čerpanie sociálneho fondu	19 135	12 725
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 225	6 292

2.4. ÚDAJE O BANKOVÝCH ÚVEROCH, PÔŽIČKÁCH A NÁVRATNÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCIACH (Súvaha r. 121, r. 139 a r. 140)
a) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery				8 345 053	9 666 997
Uni Credit Bank	EUR	3 M Euribor + 0,950	31.12.2025	444 352	592 460
Tatra banka	EUR	3 M Euribor + 0,600	30.12.2022	0	237 915
Tatra banka	EUR	3 M Euribor + 1,000	30.9.2023	44 358	104 258
Tatra banka	EUR	1,20	31.3.2028	564 576	715 932
Tatra banka	EUR	1,40	31.12.2029	1 902 880	2 174 720
Slovenská sporiteľňa	EUR	1,20	30.9.2024	144 562	238 922
Slovenská sporiteľňa	EUR	1,20	30.11.2025	272 250	365 250
Slovenská sporiteľňa	EUR	1,00	30.6.2030	710 527	0
Všeobecná úverová banka	EUR	0,99	25.4.2027	2 041 492	2 495 152
Všeobecná úverová banka	EUR	0,99	25.3.2027	347 866	481 254
Všeobecná úverová banka	EUR	1,20	25.9.2028	1 872 190	2 261 134
Krátkodobé bankové úvery				2 127 207	2 085 683
Uni Credit Bank	EUR	3 M Euribor + 0,950	31.12.2025	148 108	148 108
Tatra banka	EUR	3 M Euribor + 0,700	31.12.2021	0	46 471
Tatra banka	EUR	3 M Euribor + 0,600	31.12.2022	237 914	244 656
Tatra banka	EUR	3 M Euribor + 1,000	31.12.2023	59 900	59 900
Tatra banka	EUR	1,20	31.3.2028	151 356	151 356
Tatra banka	EUR	1,40	31.12.2029	271 840	271 840
Slovenská sporiteľňa	EUR	1,20	30.9.2024	94 360	94 360
Slovenská sporiteľňa	EUR	1,20	30.11.2025	93 000	93 000
Slovenská sporiteľňa	EUR	1,00	30.6.2030	94 737	0
Všeobecná úverová banka	EUR	0,99	25.4.2027	453 660	453 660
Všeobecná úverová banka	EUR	0,99	25.3.2027	133 388	133 388
Všeobecná úverová banka	EUR	1,20	25.9.2028	388 944	388 944

Zmluvy o bankových úveroch obsahujú špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať. Spoločnosť tieto podmienky k 31.12.2021 dodržiavala.

b) Zabezpečenie jednotlivých úverov

Úvery spoločnosti sú ručené bianko zmenkami vystavenými dlžníkom na veriteľov a patronátnym vyhlásením Energie Steiermark AG.

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 dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	209 986	228 502
Dotovaný úver na investície	209 986	228 502
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	18 516	18 588
Dotovaný úver na investície	18 516	18 588

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 a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 282 128	x	x	1 489 190	x	x
Teoretická daň	x	479 247	21	x	312 730	21
Daňovo neuznané náklady	1 089 530	228 801	10	730 246	153 352	10
Výnosy nepodliehajúce dani	-637 186	-133 809	-6	-767 227	-161 118	-11
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmeny sadzby dane						
Iné						
Spolu	2 734 472	574 239	25	1 452 209	304 964	20
Dodatočné odvody dane	x	0	0	x	118	0
Splatná daň z príjmov	x	574 239	25	x	305 081	20
Odložená daň z príjmov	x	-107 695	-5	x	48 413	3
Celková daň z príjmov	x	466 544	20	x	353 494	24

b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	7 409 972	7 506 040
odpočítateľné	-278 082	
zdaniteľné	7 688 054	7 506 040
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	- 996 592	-579 824
odpočítateľné	-999 249	-583 483
zdaniteľné	2 657	3 659
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	268 239	122 532
Uplatnená daňová pohľadávka	268 239	122 532
Zaúčtovaná ako náklad	-145 707	-36 121
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1 615 049	1 577 037
Zmena odloženého daňového záväzku	38 012	84 534
Zaúčtovaná ako náklad	38 012	84 534
Iné		

ČL. IV

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

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

Celkové tržby za vlastné výroby, tovary a služby dosiahli 16 421 338 EUR za rok 2021 a 15 446 265 EUR za rok 2020. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

Typ výrobkov, tovarov, služieb	Oblasť odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dodávka tepla r. 4	Slovensko	12 153 052	12 522 748
	Spolu	12 153 052	12 522 748
Elektrická energia r. 4	Slovensko	3 404 246	2 306 391
	Spolu	3 404 246	2 306 391
Služby, zákazková výroba r. 5	Slovensko	864 040	617 126
	Spolu	864 040	617 126

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:	71 560	70 749
Aktivácia osobných nákladov	71 560	70 749

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:	184 398	125 539
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu r. 8	6 561	700
Emisné kvóty – bezodplatné pridelenie r. 9	110 829	75 235
Rozpúšťanie dotovaného úveru r. 9	18 586	23 270
Pokuty a penále r. 9		21 000
Náhrady škôd r. 9	9 333	5 334
Ostatné výnosy r. 9	39 089	0

4. 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: r.39	1 873	1 278
Úrokové výnosy	1 873	1 278

5. VÝZNAMNÉ POLOŽKY NÁKLADOV ZA POSKYTNUTÉ SLUŽBY (Výkaz ziskov a strát r. 14)

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 451 447	1 286 327
Opravy a údržba	659 897	595 417
Zákazky	192 067	82 442
Poradenstvo	166 593	123 902
Služby súvisiace s dodávkou elektrickej energie	106 355	133 578
Nájomné	90 237	85 145
Technická podpora	63 042	68 050
Personálna agenda	24 780	26 432
Reklama	22 142	42 391
Atesty	10 907	19 385
Telekomunikačné služby	10 632	14 002
Audit účtovnej závierky	9 900	9 900
Správa webových stránok	6 506	10 800
Reprezentácia	4 504	3 491

6. VÝZNAMNÉ POLOŽKY OSTATNÝCH NÁKLADOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 11, r.12, r. 15, r. 20, r. 21, r. 24, r. 25 a r. 26)

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 807 284	12 726 333
Spotreba materiálu	245 464	149 620
Spotreba zemného plynu	5 204 405	6 210 330
Spotreba elektriny	311 601	321 764
Spotreba vody	25 144	19 210
Nakupované teplo	2 125 508	1 775 120
Osobné náklady	1 695 224	1 611 683
Dane a poplatky	86 432	73 420
Odpisy a opravné položky k majetku	1 955 183	1 922 577
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	1 686	34 452
Zostatková cena predaného materiálu	104	49
Odpis pohľadávky		6 565
Opravné položky k pohrádkam	159 294	112 223
Rezervy na vyprodukované emisie	866 425	442 745
Rezerva na súdny spor		80 000
Zúčtovanie rezerv z minulých rokov		-190 745

Náklady na poistenie	48 216	59 042
Dary	41 355	43 307
Členské príspevky	3 193	3 193
Zúčtovanie zmarených investícií	29 171	45 953
Ostatné	8 879	5 825

7. 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:	138 310	141 982
Nákladové úroky	131 869	134 064
Kurzové straty		
Ostatné poplatky	6 441	7 918

8. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 900	9 900
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 900	9 900

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 viedla k termínu účtovnej závierky súdne spory voči:

- spoločnosti PREMIANT, s.r.o. v 1. rade a Martin Anderle v 2. rade
- Ing. Marián Laššák a spol.
- Stredoslovenská distribučná, a. s. Žilina
- OKTE, a. s. Bratislava

2. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť eviduje na podsúvahových položkách majetok v nájme vo výške 1 019 851 EUR, z čoho podstatnú časť vo výške 807 077 EUR predstavuje prenájom elektrického zariadenia na účely dodávky elektrickej energie a vyvedenie elektrického výkonu z kogeneračného zdroja od spoločnosti SSE – distribúcia.

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Prenajatý majetok	1 019 851	827 722
Odpísané pohľadávky	0	0
Evidencia drobného majetku a OOPP	133 960	157 236

ČL. VI

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

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

ČL. VII

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

1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

a) Prehľad uskutočnených transakcií

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Kód druhu obchodu</i>	<i>Hodnotové vyjadrenie obchodu</i>	
		<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Energie Steiermark Business GmbH	1	202 400	101 300
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH - odberateľ	8	1 900 360	1 600 183
Mesto B. Bystrica - dodávateľ	1	33 744	564
Mesto B. Bystrica - dodávateľ	3	70 618	74 880
Mesto B. Bystrica - odberateľ	1	1 015 212	1 018 269
Mesto B. Bystrica - odberateľ	3	141 659	264 635
STEFE ECB, s.r.o. - dodávateľ	1	2 125 508	1 775 120
STEFE ECB, s.r.o. - dodávateľ	3	11 963	15 271
STEFE ECB, s.r.o. - odberateľ	1	254 698	41 335
STEFE ECB, s.r.o. - odberateľ	3	374 758	265 034
STEFE Zvolen, s.r.o. - odberateľ	3	370	
STEFE SK, a.s. - dodávateľ	1	5 688 779	177 813
STEFE SK, a.s. - dodávateľ	3	358 236	294 148
STEFE SK, a.s. - odberateľ	3	11 978	11 299
STEFE THS, s.r.o. - dodávateľ	1	0	525
STEFE THS, s.r.o. - dodávateľ	3	74	1 066
STEFE Rimavská Sobota, s.r.o. - dodávateľ	1	34 720	
V.I.Trade s.r.o. - dodávateľ	1	74 275	580
V.I.Trade s.r.o. - dodávateľ	3	2 120	16 301

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

Pohľadávky a záväzky voči spriazneným osobám k 31.12.2021

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
STEFE SK, a.s.	39 294	2 459
STEFE ECB, s.r.o.	206 149	103 723
Mesto B. Bystrica	309 400	345 765
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	1 900 360	1 600 183
Záväzky		
Mesto B. Bystrica	168 392	226 808
STEFE ECB, s.r.o.	294 426	131 841
STEFE SK, a.s.	768 488	715
V.I.Trade s.r.o.	3 719	3 238
Energie Steiermark Business GmbH	0	101 300

Medzi spriaznené osoby patria akcionári a sesterské spoločnosti. Spoločnosť neuskutočnila žiadne obchody s členmi orgánov spoločnosti.

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Priznané odmeny z dôvodu výkonu funkcie	32 366	1 530	
	60 262	1 530	
Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov orgánov			
Poskytnuté záruky			
Poskytnuté iné zabezpečenia			
Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Celková suma odpustených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Celková suma odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Hlavné podmienky, na základe ktorých boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté *			
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely, ktoré sa vyúčtovávajú			

ČL. VIII PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	8 968 400				8 968 400
Zákonné rezervné fondy	1 505 810			113 569	1 619 379
Ostatné kapitálové fondy	6 445				6 445
Ostatné fondy tvorené zo zisku	375 928				375 928
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 135 696	1 815 584		-1 135 696	1 815 584
Vyplatené dividendy			1 022 127	1 022 127	

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	8 968 400				8 968 400
Zákonné rezervné fondy	1 398 499			107 311	1 505 810
Ostatné kapitálové fondy	6 445				6 445
Ostatné fondy tvorené zo zisku	375 928				375 928
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 073 110	1 135 696		-1 073 110	1 135 696
Vyplatené dividendy			965 799	965 799	

Čl. X
PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 282 128	1 489 190
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	3 054 197	2 492 278
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 933 061	1 995 532
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 (+)	5 907	1 271
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	786 117	364 277
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	175 508	37 997
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	28 380	-73 386
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	131 869	134 064
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 873	-1 278
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		

A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-4 772	33 801
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (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	-993 025	-1 626 492
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 080 714	-1 100 663
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-54 475	-604 032
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	605	824
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	141 559	77 379
	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.)	4 343 300	2 354 976
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	1 697	1 360
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	4 344 997	2 356 336
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-349 390	-175 706
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	3 995 607	2 180 630
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-46 655	-15 263
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-775 812	-904 317
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	6 458	650
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnuteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	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.15.	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.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-816 009	-918 930
	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	-1 280 420	-665 665
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
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 (+)	900 000	2 595 956
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 (-)	-2 180 420	-2 269 121
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		-992 500
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	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.2.10.	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 (-)	-131 869	-134 064
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-1 022 126	-965 799
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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 434 415	-1 765 528
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	745 183	-503 828
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 150 366	1 654 194
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 895 549	1 150 366
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 895 549	1 150 366

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.