

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

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

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

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

2. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti a ani komplementárom komanditnej spoločnosti.

3. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 16.5.2023.

4. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

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

5. ÚDAJE O SKUPINE

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

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

6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	31,59	31,53
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	33	32
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 31.12.2023 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 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 úhrnnej hodnote viac ako 400 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 400 EUR a menej pri

jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

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

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť aktivuje súvisiacu časť mzdových nákladov ako náklad na obstaranie dlhodobého majetku. Okrem toho nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

g) Dlhodobý finančný majetok

Finančný majetok je klasifikovaný ako dlhodobý finančný majetok, ak je jeho doba splatnosti alebo vyrovnania iným spôsobom dlhšia ako 1 rok. Dlhodobý finančný majetok, ktorý predstavuje podiel na základnom imaní vo výške viac než 50 %, je klasifikovaný ako podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, pokiaľ ide o podiel väčší ako 20 % ako podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom. Ostatné podielové cenné papiere a podiely a dlhové cenné papiere, ktoré nie sú cennými papiermi držanými do splatnosti, sú klasifikované ako realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok je evidovaný v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním.

Pôžičky poskytnuté podnikom v skupine alebo ostatné pôžičky s pôvodnou dobou splatnosti dlhšou než jeden rok, sú evidované v menovitej hodnote, ktorá je upravená opravnou položkou o mieru ich nedobytnosti. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako 1 rok, upravuje sa opravnou položkou na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

h) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, clo, balné, a pod.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané vlastnou činnosťou.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

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

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

l) Pohľadávky

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

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

m) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

o) Rezervy

Spoločnosť tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

p) Dlhopisy

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

Dlhopisy sa pri ich obstaraní oceňujú obstarávacou cenou.

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

q) Záväzky

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

r) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

s) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

t) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

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

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

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

u) Daň z príjmov

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

v) Majetok nadobudnutý privatizáciou

Majetok neeviduje majetok nadobudnutý privatizáciou.

2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

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

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

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

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

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

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

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

Spoločnosť netvorí opravnú položku k zásobám.

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

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

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

2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis.

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočíta na menu euro majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

Kurzové rozdiely vzniknuté počas roka ako aj kurzové rozdiely vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky ovplyvňujú hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

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

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

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

2.2.7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosti sa netýka.

ČL. III

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. AKTÍVA**1.1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETOK (Súvaha r. 003 a r. 011)****a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek**

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy je zobrazený v tabuľkách na str. 7 až 10.

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

Spoločnosť k 31.12.2023 nemala ku žiadnemu dlhodobému (hmotnému aj nehmotnému) majetku zriadené záložné právo, ani neevidovala žiadne iné obmedzenia pri nakladaní s dlhodobým majetkom.

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

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

b) Aktivované úroky

Spoločnosti neaktivovala úroky do obstarávacej ceny dlhodobého majetku.

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2023 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok <i>a</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>							
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i> <i>b</i>	<i>Softvér</i> <i>c</i>	<i>Oceniteľné práva</i> <i>d</i>	<i>Goodwill</i> <i>e</i>	<i>Ostatný DNM</i> <i>f</i>	<i>Obstarávaný DNM</i> <i>g</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i> <i>h</i>	<i>Spolu</i> <i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 360	291 586		8 298	884		309 128
Prírastky						2 349		2 349
Úbytky		8 360						8 360
Presuny			3 233			-3 233		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	294 819	0	8 298	0	0	303 117
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 355	97 696		8 298			110 349
Prírastky		4 005	15 179					19 184
Úbytky		8 360						8 360
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	112 875	0	8 298	0	0	121 173
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	4 005	193 890	0	0	884	0	198 779
Stav na konci účt. obdobia	0	0	181 944	0	0	0	0	181 944

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2022 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok <i>a</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>							
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i> <i>b</i>	<i>Softvér</i> <i>c</i>	<i>Oceniteľné práva</i> <i>d</i>	<i>Goodwill</i> <i>e</i>	<i>Ostatný DNM</i> <i>f</i>	<i>Obstarávaný DNM</i> <i>g</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i> <i>h</i>	<i>Spolu</i> <i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 360	291 586		8 298			308 244
Prírastky						884		884
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		8 360	291 586		8 298	884		309 128
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 264	82 675		8 298			93 237
Prírastky		2 091	15 021					17 112
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		4 355	97 696		8 298			110 349
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt. obdobia		6 096	208 911					215 007
Stav na konci účt. obdobia		4 005	193 890			884		198 779

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2023 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok <i>a</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>								
	<i>Pozemky</i> <i>b</i>	<i>Stavby</i> <i>c</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i> <i>d</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i> <i>e</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i> <i>f</i>	<i>Ostatný DHM</i> <i>g</i>	<i>Obstarávaný DHM</i> <i>h</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i> <i>i</i>	<i>Spolu</i> <i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	199 738	12 146 954	8 911 968	0	0	353 613	270 285	4 094	21 886 652
Prírastky							487 866		487 866
Úbytky	4 471	327 578	387 460			0		3 000	722 509
Presuny		207 370	273 421			54 550	-535 341		0
Stav na konci účtovného obdobia	195 267	12 026 746	8 797 929	0	0	408 163	222 810	1 094	21 652 009
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 113 455	8 030 227	0	0	276 910	0	0	13 420 592
Prírastky		518 813	229 380			37 062			785 255
Úbytky		327 578	387 459			0			715 037
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 304 690	7 872 148	0	0	313 972	0	0	13 490 810
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	86 022	16 870	0	0	0	0	0	102 892
Prírastky		6 103	0						6 103
Úbytky		11 626	1 437						13 063
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	80 499	15 433	0	0	0	0	0	95 932
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	199 738	6 947 477	864 871	0	0	76 703	270 285	4 094	8 363 168
Stav na konci účtovného obdobia	195 267	6 641 557	910 348	0	0	94 191	222 810	1 094	8 065 267

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2022 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok <i>a</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>								
	<i>Pozemky</i> <i>b</i>	<i>Stavby</i> <i>c</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i> <i>d</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i> <i>e</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i> <i>f</i>	<i>Ostatný DHM</i> <i>g</i>	<i>Obstarávaný DHM</i> <i>h</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i> <i>i</i>	<i>Spolu</i> <i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	199 738	12 098 040	8 886 747			319 394	18 741	1 094	21 523 754
Prírastky							425 666	40 341	466 007
Úbytky			38 383			27 385		37 341	103 109
Presuny		48 914	63 604			61 604	-174 122		
Stav na konci účtovného obdobia	199 738	12 146 954	8 911 968			353 613	270 285	4 094	21 886 652
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 725 339	7 873 972			267 109			12 866 420
Prírastky		388 116	194 638			37 186			619 940
Úbytky			38 383			27 385			65 768
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		5 113 455	8 030 227			276 910			13 420 592
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		83 351	21 019						104 370
Prírastky		8 648							8 648
Úbytky		5 977	4 149						10 126
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		86 022	16 870						102 892
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	199 738	7 289 350	991 756			52 285	18 741	1 094	8 552 964
Stav na konci účtovného obdobia	199 738	6 947 477	864 871			76 703	270 285	4 094	8 363 168

1.2 DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK (Súvaha r. 021)

Spoločnosť v priebehu roka 2023 a 2022 neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

1.3 ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 034)

Zásoby v spoločnosti sú tvorené výhradne zásobami materiálu – náhradných dielov ku technológiám. Na zásoby nie je zriadené záložné právo ani žiadne iné obmedzujúce právo s ich nakladaním. K 31.12.2023 spoločnosť mala na sklade zásoby v hodnote 31 952 EUR. K 31.12.2022 spoločnosť mala zásoby materiálu vo výške 39 167 EUR.

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

Spoločnosť v priebehu roka 2023 účtovala o rozpracovanej výrobe pri zákazke „Modernizácia ohrevu TÚV plavárň Štiavničky v B. Bystrici. Pri účtovaní bola použitá metóda rozpočtovania zmluvných nákladov a zmluvných výnosov. Zákazka bola v roku 2023 ukončená. V roku 2022 spoločnosť o rozpracovanej zákazkovej výrobe účtovala takisto pri tejto zákazke.

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

Pohľadávky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba OP <i>c</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti <i>d</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva <i>e</i>	Stav OP na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Pohľadávky z obchodného styku	205 566		24 748		180 818

Ku pohľadávkam boli v roku 2023 a 2022 vytvorené opravné položky na základe doby omeškania po splatnosti (nad 365 dní 100%, nad 180 dní 35%, nad 90 dní 20%) a individuálne na základe posúdenia rizika inkasa.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky <i>a</i>	V lehote splatnosti <i>b</i>	Po lehote splatnosti <i>c</i>	Pohľadávky spolu <i>d</i>
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 701 397	198 459	1 899 856
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 075		1 075
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Čistá hodnota zákazky			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	3 316		3 316
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 705 788	198 459	1 904 247

c) Odložená daňová pohľadávka

Pozri časť 2. Pasíva, sekcia 2.7.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	9 302	10 812
Bežné účty v banke	1 569 070	435 252
Spolu	1 578 372	446 064

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 dlhodobé, z toho:	20 905	22 931
náklady za prenos dát	20 905	22 931
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	26 112	20 704
poistné	23 215	18 040
ostatné	2 897	2 664

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

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

a) Popis základného imania

Výška upísaného základného imania k 31.12.2023 je 4 572 000 EUR. Celé základné imanie je splatené.

b) Kapitálové fondy z príspevkov

Spoločnosť v roku 2023 netvorila kapitálové fondy z príspevkov.

c) Rozdelenie účtovného zisku za minulé účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	439 310
Rozdelenie účtovného zisku	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	21 965
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	417 345
Spolu	439 310

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

Spoločnosti sa netýka.

e) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Návrh jediného spoločníka vedeniu spoločnosti na rozdelenie zisku za rok 2023 je nasledujúci: 5% prídel do zákonného rezervného fondu, 95% vyplatenie dividend jedinému spoločníkovi.

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 31.12.2022 a 31.12.2021**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	23 093	7 052			30 145
Rezerva na odchodné	23 093	7 052			30 145
Krátkodobé rezervy, z toho:	579 234	1 324 595	579 234		1 324 595
Rezerva na audit	3 800	3 876	3 800		3 876
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	13 472	24 241	13 472		24 241
Rezerva na nevyfakt. dodávky	1 814	2 025	1 814		2 025
Rezerva na vyúčtovanie ceny tepla	496 032	1 216 434	496 032		1 216 434
Rezerva na nevyplatené odmeny	64 116	78 019	64 116		78 019

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	23 953	38	898		23 093
Rezerva na odchodné	23 953	38	898		23 093
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 077 304	579 234	1 077 304		579 234
Rezerva na audit	4 185	3 800	4 185		3 800
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	13 278	13 472	13 278		13 472
Rezerva na nevyfakt. dodávky	1 405	1 814	1 405		1 814
Rezerva na vyúčtovanie ceny tepla	1 012 407	496 032	1 012 407		496 032
Rezerva na nevyplatené odmeny	46 029	64 116	46 029		64 116

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

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	232 174	460 648
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	232 174	460 648
Krátkodobé záväzky spolu	1 871 582	1 257 671
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 871 582	1 257 671
Záväzky po lehote splatnosti		

b) Odložený daňový záväzok

Pozri časť 2. Pasíva, sekcia 2.7.

c) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 942	3 513
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 470	5 599
Čerpanie sociálneho fondu	5 912	6 170
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 500	2 942

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

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v za bezpr.. predch. účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
SLSP, a.s.	EUR	1,0 %	30.6.2030	493 611	583 358
SLSP, a.s.	EUR	1,2 %	30.9.2024	0	100 100
UNICREDITBANK a.s.	EUR	1,05 % (od roku 2018 0,95 %)	31.12.2025	88 896	177 784
VÚB, a.s.	EUR	0,99 %	25.3.2027	75 050	108 450
VÚB, a.s.	EUR	0,99 %	25.4.2027	324 592	454 424
VÚB, a.s.	EUR	2,69 %	31.12.2038	262 940	263 287
UNICREDITBANK a.s.	EUR	0,80 %	23.9.2031	138 440	158 960
Tatra Banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,25%	30.6.2033	300 501	0
Spolu				1 684 029	1 846 363

Krátkodobé bankové úvery					
Tatra Banka, a.s. (krátkodobá část)	EUR	3M EURIBOR + 0,60 %	31.3.2023	0	14 580
Tatra Banka, a.s. (krátkodobá část)	EUR	3M EURIBOR + 1,00 %	30.9.2023	0	35 185
SLSP, a.s. (krátkodobá část)	EUR	1,0 %	30.6.2030	89 747	89 747
SLSP, a.s. (krátkodobá část)	EUR	1,2 %	30.9.2024	100 100	133 200
UNICREDITBANK a.s. (krátkodobá část)	EUR	1,05 % (od roku 2018 0,95 %)	31.12.2025	88 888	88 888
VÚB, a.s. (krátkodobá část)	EUR	0,99 %	25.3.2027	33 400	33 400
VÚB, a.s. (krátkodobá část)	EUR	0,99 %	25.4.2027	129 832	129 832
VÚB, a.s. (krátkodobá část)	EUR	2,69 %	31.12.2038	23 475	18 780
UNICREDITBANK a.s. (krátkodobá část)	EUR	0,80 %	23.9.2031	20 520	20 520
Tatra Banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,25%	30.6.2033	36 239	0
Spolu				522 202	564 133

Úvery sú zabezpečené:

- zmenkou,
- Patronátnym vyhlásením spoločnosti Steierische Gas-Wärme GmbH,
- pohľadávkami

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za bežné účtovné obdobie	Suma istiny za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky					
Energie Steiermark	EUR	3M EURIBOR + 1,40 %	30.9.2024	0	66 600
Spolu				0	66 600
Krátkodobé pôžičky					
Energie Steiermark	EUR	3M EURIBOR + 1,40 %	30.9.2024	66 600	88 800
Spolu				66 600	88 800

c) Informácie o krátkodobých finančných výpomociach

Spoločnosť v r.2023 a v r.2022 neúčtovala o krátkodobých finančných výpomociach.

2.5. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA NA STRANE PASÍV (Súvaha r. 141)**a) Popis významných položiek časového rozlíšenia**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	114 364	122 146
Dlhodobá časť investičných grantov	114 364	122 146
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 783	7 918
Krátkodobá časť investičných grantov	7 783	7 918

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

2.6. ÚDAJE O MAJETKU PRENAJATÉHO FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU

Spoločnosti sa netýka.

2.7. DAŇ Z PRÍJMOV**a) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením**

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane <i>b</i>	Daň <i>c</i>	Daň v % <i>d</i>	Základ dane <i>e</i>	Daň <i>f</i>	Daň v % <i>g</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	640 210	x	x	562 139	x	x
teoretická daň	x	134 444	21,0%	x	118 049	21,0%
Daňovo neuznané náklady	25 480	5 351	0,8%	22 763	4 780	0,8%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty						
Zmeny sadzby dane						
Iné						
Spolu	665 689	139 795	21,8%	585 193	122 890	21,8%
Splatná daň z príjmov	x	302 226	47,2%	x	6 757	1,2%
Odložená daň z príjmov	x	-162 431	-25,4%	x	116 133	20,6%
Iné – daň vyberaná zrážkou	x			x		
Celková daň z príjmov	x	139 795	21,8	x	122 890	21,8%

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:	(2 462 968)	(2 591 867)
odpočítateľné		
zdaniteľné	(2 462 968)	(2 591 867)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 374 043	696 753
odpočítateľné	1 374 043	729 458
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Odložený daňový záväzok	228 674	391 106
Zmena odloženého daňového záväzku	(162 431)	116 133
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu	(162 431)	116 133

c) Ďalšie informácie

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		

2.8. DERIVÁTY

Spoločnosti sa netýka.

ČL. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

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

Celkové tržby za vlastné výrobky, tovary a služby dosiahli 11 425 539 EUR za rok 2023 a 7 107 370 EUR za rok 2022. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

Oblasť odbytu	Tržby - teplo		Tržby - služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred. predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred. predch. účtovné obdobie
Spolu tržby	10 540 308	6 499 964	885 231	607 406

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

V r.2022 spoločnosť účtovala o zmene stavu vnútroorganizačných zásob v hodnotách 16 660 EUR a v r. 2023 v hodnote -16 660 EUR. Jednalo sa o projekt DESIGO CC, ktorý bol v r.2023 ukončený a odpredaný.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	40 001	40 025
Aktivácia súvisiacich mzdových nákladov do investícií	40 001	40 025

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	14 168	17 741
Rozpustenie grantov z VBO do výnosov bežného obdobia	7 918	8 098
Poistné plnenia	0	3 398
Ostatné prevádzkové výnosy	6 250	6 245

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účt. obdobie
Osobné náklady z toho:	1 137 378	989 175
Mzdy	757 160	657 263
Ostatné náklady na závislú činnosť	13 930	14 180
Náklady na sociálne poistenie	297 573	256 587
Ostatné sociálne náklady	68 715	61 145

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účt. obdobie
Finančné výnosy, z toho:	18 017	3 835
Kurzové zisky		
Výnosové úroky	18 017	3 835

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	937 336	871 516
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	7 752	7 600
Opravy a údržba	533 606	487 757
Poradenstvo	48 430	40 926
Servis IT zariadení a informačných systémov	80 847	59 243
Nájomné	71 027	63 339
Internet, Intranet a telefóny	38 894	36 190
Personalistika a mzdy	19 532	17 601
Dispečing	45 036	40 950
Atesty	13 701	8 717
Upratovacie služby	7 793	7 364
Licencie	4 378	8 228
Ostatné služby	66 340	93 601

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	824 841	682 797
Odpisy dlhodobého majetku	758 946	637 051
Opravná položka ku dlhodobému majetku	(6 960)	(1 478)
Dane a poplatky	23 476	21 570
Opravné položky ku pohľadávkam	(23 165)	(5 620)
Dary	6 256	4 430
Poistné	18 527	18 099
Zostatková cena predaného DHM	38 327	0
Vyradenie obstaraných investícií do nákladov	0	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	9 434	8 745

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	47 569	35 449
Kurzové straty		
Nákladové úroky	43 587	29 982
Ostatné finančné náklady	3 982	5 467

10. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	7 752	7 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 876	3 800
iné uisťovacie audítorské služby	3 876	3 800
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	10 540 308	6 499 964
Tržby z predaja služieb	885 231	607 406
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	11 425 539	7 107 370

ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

a) Podmienенý majetok – spoločnosti sa netýka

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

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

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

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

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

3. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosti sa netýka.

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2023, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

a) Prehľad uskutočnených transakcií

STEFE SK, a.s.	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup materiálu na opravy	1	26 731	10 040
Nákup ostatného materiálu	1	5 336	3 845
Nákup plynu	1	4 587 473	1 967 115
Poradenstvo	3	28 233	32 294
Údržba IT zariadení a inf. systémov	3	80 367	59 243
Náklady na telefóny a Internet	3	32 081	28 879
Nájomné	3	26 825	20 262
Personalistika a mzdy	3	19 532	17 601
SW sublicencie	5	4 378	8 228
Ostatné náklady	3	10 059	6 011
Pracovné oblečenie a OOPP	1	7 935	6 819
Náklady spolu		4 828 950	2 160 337
Výnosy z predaja služieb	3	7 891	0
Výnosy spolu		7 891	0
Vyplatenie dividend	11	417 345	397 427
Obstaranie DHM	1	51 399	97 760

STEFE ECB, s.r.o.	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup materiálu	1	0	28 995
Nákup tepla a energií	1	848 940	569 521
Služby DISPEČING	3	45 036	40 950
Náklady spolu		893 976	639 466
Výnosy z predaja služieb	3	208 436	196 777
Výnosy spolu		208 436	196 777

Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádzajúce účtovné obdobie
Energie Steiermark - cashpooling (vklad úložky)	8	1 075	37
Energie Steiermark - fin. výpomoc (splátky)	8	88 800	88 800
Energie Steiermark úroky (náklad)	8	5 509	2 810
Energie Steiermark úroky (výnos)	8	14 233	51

Ostatné spriaznené osoby	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádzajúce účtovné obdobie
STEFE Rožňava materiál (náklad)	1	308	0
STEFE Rožňava služby (náklad)	3	0	461
V. I. Trade revízie (náklad)	3	57 430	0
Náklady spolu		57 738	461
STEFE Rožňava materiál (výnos)	2	363	0
STEFE Rožňava služby (výnos)	3	645	0
STEFE R. Sobota služby (výnos)	3	1 425	0
STEFE B. Bystrica služby (výnos)	3	12 099	0
STEFE B. Bystrica ostatné výnosy	3	0	3 806
STEFE Martin služby (výnos)	3	0	1 125
STEFE Zvolen služby (výnos)	3	1 653	1 250
STEFE Rožňava služby (výnos)	3	0	1 000
STEFE R. Sobota služby (výnos)	3	0	375
Výnosy spolu		16 185	7 556

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

b) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov

Spriaznená osoba	Popis položky	Bežné obdobie	Minulé obdobie
STEFE SK, a.s.	ostatné služby	416	14 229
Energie Steiermark Finanz Service	úroky fin. úložka	1 075	37
STEFE ECB, s.r.o.	energie a teplo	203 825	0
STEFE ECB, s.r.o.	služby	18 693	64 535
Spolu pohľadávky		224 009	78 801
STEFE SK, a.s.	plyn a materiál	817 823	524 876
STEFE SK, a.s.	ostatné služby	881	0
STEFE ECB, s.r.o.	teplo a služby	231 300	178 171
STEFE Rožňava, s.r.o.	služby	0	461
Energie Steiermark Finanz Service	finančná výpomoc	66 600	155 400
Spolu záväzky		1 116 604	858 908

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predch. účtovné obdobie		
Priznané odmeny z dôvodu výkonu funkcie	13 000	930	
	13 000	1 180	

ČL. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti sa netýka.

ČL. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Pohyby vlastného imania v roku 2023 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 572 000				4 572 000
Zákonný rezervný fond	205 146			21 965	227 111
Ostatné kapitálové fondy	141 240				141 240
Nerozdelený zisk minulých rokov	399 171				399 171
Výsledok hosp. bežného účtovného obdobia	439 310	500 415	417 345	(21 965)	500 415
Spolu	5 756 867	500 415	417 345		5 839 937

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 16.5.2023 spoločnosť rozdelila zisk za rok 2022 vo výške 439 310 EUR: 5% do zákonného rezervného fondu a zostatok ako dividendy jedinému spoločníkovi.

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 572 000				4 572 000
Zákonný rezervný fond	184 228			20 917	205 146
Ostatné kapitálové fondy	141 240				141 240
Nerozdelený zisk minulých rokov	399 171				399 171
Výsledok hosp. bežného účtovného obdobia	418 344	439 310	397 427	(20 917)	439 310
Spolu	5 714 983	439 310	397 427		5 756 867

ČL. X PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	640 210	562 139
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	715 818	646 236
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	604 498	637 051
A. 1. 2.	Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	154 448	
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	7 052	-860
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-31 708	-7 097
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-11 054	-7 714
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	43 587	29 982
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-18 017	-3 835
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 (+/-)	-33 998	-1 291
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	776 812	-69 709
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-374 660	101 764
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 144 277	-138 080
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	7 214	-33 393

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.)	2 132 830	1 138 666
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	18 017	3 835
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-43 587	-29 982
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.)	2 107 260	1 112 519
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	139 711	-223 390
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.)	2 246 970	889 129
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-13 942	-884
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-461 635	-425 666
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 (+)	71 325	1 291
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.)	-404 252	-425 259
	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.)	-293 065	-437 404
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	355 173	282 067

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-559 438	-630 671
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-88 800	-88 800
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 (-)	-417 345	-397 427
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.)	-710 410	-834 831
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	1 132 308	-370 961
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	446 064	817 025
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 578 372	446 064
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 (+/-)	1 578 372	446 064

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.