

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 20.5.2020.

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	30,81	29,75
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	34	31
Počet vedúcich zamestnancov	4	4

ČL. II

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2020 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

2. INFORMÁCIA O APLIKÁCII A ZMENÁCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD

2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
3. Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
4. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
5. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku II bode 2.2.1 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
6. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
7. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
8. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahu vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 400 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

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

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

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

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

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

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

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

g) Dlhodobý finančný majetok

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

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

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

h) Zásoby obstarané kúpou

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

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

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

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané vlastnou činnosťou.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

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

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

l) Pohľadávky

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

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

m) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

o) Rezervy

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

p) Dlhopisy

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

Dlhopisy sa pri ich obstaraní oceňujú obstarávacou cenou.

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

q) Záväzky

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

r) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

s) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

Spoločnosť účtuje pri 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 31.12.2020 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 2020 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		0	266 397		8 298	1 753		276 448
Prírastky		8 360	16 819					25 179
Úbytky								
Presuny			1 753			-1 753		0
Stav na konci účtovného obdobia		8 360	284 969		8 298	0		301 627
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	53 452		8 298			61 750
Prírastky		174	14 371					14 545
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		174	67 823		8 298			76 295
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt. obdobia		0	212 945		0	1 753		214 697
Stav na konci účt. obdobia		8 186	217 146		0	0		225 332

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2019 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			233 225		8 298	4 338		245 861
Prírastky			30 587					30 587
Úbytky								
Presuny			2 585			-2 585		
Stav na konci účtovného obdobia			266 397		8 298	1 753		276 447
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			39 935		8 298			48 233
Prírastky			13 517					13 517
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			53 452		8 298			61 750
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt. obdobia			193 290			4 338		197 628
Stav na konci účt. obdobia			212 945			1 753		214 697

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2020 sú zhrnuté nasledovne:

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

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2019 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	206 625	11 877 697	8 772 788			293 246	55 038	2 403	21 207 797
Prírastky		255 532	39 396			35 008	71 522		401 458
Úbytky	7 236	318 903	360 494			21 484	15 978		724 095
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	199 389	11 814 326	8 451 690			306 771	110 582	2 403	20 885 161
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 763 091	7 290 912			218 015			11 272 017
Prírastky		519 628	411 393			34 891			965 912
Úbytky		318 903	360 495			21 484			700 882
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3 963 816	7 341 810			231 422			11 537 048
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		134 913	28 808						163 721
Prírastky		24 379							24 379
Úbytky		75 941	4 921						80 862
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		83 351	23 887						107 238
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	206 625	7 979 693	1 453 069			75 231	55 038	2 403	9 772 059
Stav na konci účtovného obdobia	199 389	7 767 159	1 085 993			75 349	110 582	2 403	9 240 875

1.2 DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK (Súvaha r. 021)

Spoločnosť v priebehu roka 2020 a 2019 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 31.12.2020 spoločnosť mala na sklade zásoby v hodnote 4 196 EUR. K 31.12.2019 spoločnosť mala zásoby materiálu vo výške 8 800 EUR.

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

Spoločnosť v priebehu roka 2020 a 2019 o rozpracovanej zákazkovej výrobe neúčtovala.

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

Pohľadávky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba OP <i>c</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti <i>d</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva <i>e</i>	Stav OP na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Pohľadávky z obchodného styku	186 139	18 340		10 092	194 387

Ku pohľadávkam boli v roku 2020 a 2019 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	29 045		29 045
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	76		76
Dlhodobé pohľadávky spolu	29 121		29 121
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 084 889	280 378	1 365 267
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	35 898		35 898
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	21		21
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	136 091		136 091
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 256 849	280 378	1 537 277

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	8 335	7 220
Bežné účty v banke	842 528	813 766
Spolu	850 863	820 986

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:	25 351	28 411
náklady za prenos dát	25 351	28 411
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	19 271	20 614
poistné	15 621	14 530
ostatné	3 650	6 084

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 31.12.2020 je 4 572 000 EUR. Celé základné imanie je splatené.

b) Kapitálové fondy z príspevkov

Spoločnosť v roku 2020 netvorila kapitálové fondy z príspevkov.

c) Rozdelenie účtovného zisku za minulé účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	417 030
Rozdelenie účtovného zisku	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	20 852
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	396 178
Spolu	417 030

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 2020 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 31.12.2020 a 31.12.2019**

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

Názov položky <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účt. obdobia <i>f</i>
Dlhodobé rezervy, z toho:	21 048	4 852			25 900
Rezerva na odchodné	21 048	4 852			25 900
Krátkodobé rezervy, z toho:	476 128	484 022	476 128		484 022
Rezerva na audit	4 650	4 650	4 650		4 650
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	18 482	17 344	18 482		17 344
Rezerva na nevyfakt. dodávky	3 732	3 878	3 732		3 878
Rezerva na vyúčtovanie ceny tepla	425 412	417 897	425 412		417 897
Rezerva na nevyplatené odmeny	23 852	40 253	23 852		40 253

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	612 515	764 632
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	612 515	764 632

Krátkodobé záväzky spolu	982 797	1 492 371
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	982 797	1 492 371
Záväzky po lehote splatnosti		

b) Odložený daňový záväzok

Pozri časť 2. Pasíva, sekcia 2.7.

c) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 024	2 299
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 286	4 758
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 286	4 758
Čerpanie sociálneho fondu	4 704	5 033
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 606	2 024

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)**

<i>Názov položky</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny za bežné účtovné obdobie</i>	<i>Suma istiny v za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Dlhodobé bankové úvery					
Tatra Banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 0,60 %	30.12.2022	20 746	37 343
Tatra Banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 0,70 %	30.11.2021	0	21 020
Tatra Banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 0,60 %	31.3.2023	73 152	131 724
Tatra Banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 0,70 %	30.11.2021	0	16 597
Tatra Banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,00 %	30.9.2023	90 951	146 717
SLSP, a.s.	EUR	1,0 %	30.6.2030	762 853	0
SLSP, a.s.	EUR	1,2 %	30.9.2024	366 500	499 700
UNICREDITBANK a.s.	EUR	1,05 % (od roku 2018 0,95 %)	31.12.2025	355 560	444 448
VÚB, a.s.	EUR	0,99 %	25.3.2027	175 250	208 650
VÚB, a.s.	EUR	0,99 %	25.4.2027	714 088	843 920
Spolu				2 559 100	2 350 119

Krátkodobé bankové úvery					
Tatra Banka, a.s. (krátkodobá časť)	EUR	3M EURIBOR + 0,60 %	30.12.2022	16 597	16 597
Tatra Banka, a.s. (krátkodobá časť)	EUR	3M EURIBOR + 0,70 %	30.11.2021	21 020	21 023
Tatra Banka, a.s. (krátkodobá časť)	EUR	3M EURIBOR + 0,60 %	31.3.2023	58 572	58 572
Tatra Banka, a.s. (krátkodobá časť)	EUR	3M EURIBOR + 0,70 %	30.11.2021	16 597	16 597
Tatra Banka, a.s. (krátkodobá časť)	EUR	3M EURIBOR + 1,00 %	30.9.2023	55 766	55 766
UNICREDITBANK a.s. (krátkodobá časť)	EUR	3M EURIBOR + 0,775 %	31.12.2020	0	152 859
UNICREDITBANK a.s. (krátkodobá časť)	EUR	3M EURIBOR + 0,775 %	31.12.2020	0	65 765
SLSP, a.s. (krátkodobá časť)	EUR	1,0 %	30.6.2030	89 747	0
SLSP, a.s. (krátkodobá časť)	EUR	1,2 %	30.9.2024	133 200	133 200
UNICREDITBANK a.s. (krátkodobá časť)	EUR	1,05 % (od roku 2018 0,95 %)	31.12.2025	88 888	88 888
VÚB, a.s. (krátkodobá časť)	EUR	0,99 %	25.3.2027	33 400	33 400
VÚB, a.s. (krátkodobá časť)	EUR	0,99 %	25.4.2027	129 832	129 832
Spolu				643 619	772 499

Všetky úvery sú zabezpečené zmenkou.

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

<i>Názov položky</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny za bežné účtovné obdobie</i>	<i>Suma istiny za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Dlhodobé pôžičky					
Energie Steiermark	EUR	3M EURIBOR + 1,40 %	30.9.2024	244 200	333 000
Spolu				244 200	333 000
Krátkodobé pôžičky					
Energie Steiermark	EUR	3M EURIBOR + 1,75 %	31.12.2020	0	467 500
Energie Steiermark	EUR	3M EURIBOR + 1,40 %	30.9.2024	88 800	88 800
Spolu				88 800	556 300

c) Informácie o krátkodobých finančných výpomociach

Spoločnosť v r.2020 a v r.2019 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:	124 635	132 089
Dlhodobá časť investičných grantov	124 635	132 089
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 454	7 633
Krátkodobá časť investičných grantov	7 454	7 633

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:	619 310	x	x	533 357	x	x
teoretická daň	x	130 055	21,0%	x	112 005	21,0%
Daňovo neuznané náklady	288 975	60 685	9,8%	311 291	65 371	12,3%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty						
Zmeny sadzby dane						
Iné						
Spolu	908 285	190 739	30,8%	844 648	177 376	33,3%
Splatná daň z príjmov	x	190 739	30,8%	x	177 376	33,3%
Odložená daň z príjmov	x	(56 081)	-9,1%	x	(61 049)	-11,4%
Iné – daň vyberaná zrážkou	x	28	0%			
Celková daň z príjmov	x	134 687	21,7%	x	116 327	21,9%

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:	(2 645 150)	(2 709 275)
odpočítateľné		
zdaniteľné	(2 645 150)	(2 709 275)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	903 709	700 750
odpočítateľné	903 709	700 750
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	365 709	421 790
Zmena odloženého daňového záväzku	(56 081)	(61 049)
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu	(56 081)	(61 049)

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 7 477 779 EUR za rok 2020 a 7 339 849 EUR za rok 2019. 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	6 898 577	6 915 399	579 202	424 450

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

V r.2020 a v r.2019 spoločnosť neúčtovala o zmene stavu vnútroorganizačných zásob.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	39 738	39 788
Aktivácia súvisiacich mzdových nákladov do investícií	39 738	39 788

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:	18 786	14 733
Rozpustenie grantov z VBO do výnosov bežného obdobia	7 633	10 636
Poistné plnenia	4 306	345
Ostatné prevádzkové výnosy	6 847	3 752

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účt. obdobie
Osobné náklady z toho:	894 559	837 600
Mzdy	599 523	555 956
Ostatné náklady na závislú činnosť	13 590	14 180
Náklady na sociálne poistenie	233 608	221 238
Ostatné sociálne náklady	47 838	46 226

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účt. obdobie
Finančné výnosy, z toho:	3 842	4 136
Kurzové zisky		
Výnosové úroky	3 842	4 136

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:	982 338	785 464
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	8 370	9 300
Opravy a údržba	561 950	402 404
Poradenstvo	80 928	65 737
Servis IT zariadení a informačných systémov	55 544	56 363
Nájomné	67 924	80 378
Internet a telefóny	28 714	31 083
Personalistika a mzdy	15 572	17 343
Dispečing	36 816	34 080
Atesty	12 580	7 774
Upratovacie služby	11 179	18 468
Licencie	8 234	8 145
Ostatné služby	94 527	54 389

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:	823 972	1 013 123
Odpisy dlhodobého majetku	752 709	841 509
Opravná položka ku dlhodobému majetku	(1 434)	(56 483)
Dane a poplatky	22 222	22 789
Opravné položky ku pohľadávkam	18 340	18 822
Dary	5 000	3 900
Poistné	15 031	14 593
Zostatková cena predaného DHM	0	145 156
Vyradenie obstaraných investícií do nákladov	4 154	15 978
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	7 950	6 859

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	45 613	54 424
Kurzové straty		
Nákladové úroky	38 442	47 512
Ostatné finančné náklady	7 171	6 912

10. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 370	9 300
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 185	4 650
iné uisťovacie audítorské služby	4 185	4 650
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	6 898 577	6 915 399
Tržby z predaja služieb	579 202	424 450
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	7 477 779	7 339 849

Čistý obrat bol v roku 2020 vo výške 7 477 779 EUR, v roku 2019 bol vo výške 7 339 849 EUR.

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	7 818

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 2020, 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	43 475	43 864
Nákup ostatného materiálu	1	7 550	3 202
Poradenstvo	3	50 369	32 121
Údržba IT zariadení a inf. systémov	3	55 544	56 363
Náklady na telefóny a Internet	3	20 640	22 968
Nájomné	3	20 976	20 472
Personalistika a mzdy	3	15 572	17 343
SW sublicencie	5	8 234	8 114
Ostatné náklady	3	2 722	8 597
Pracovné oblečenie a OOPP	1	6 102	4 603
Náklady spolu		231 184	217 647
Vyplatenie dividend	11	396 179	380 216
Obstaranie DHM	1	51 600	70 654

STEFE ECB, s.r.o.	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup tepla	1	246 475	0
Nájomné	3	876	3 489
Služby DISPEČING	3	36 816	34 080
Náklady spolu		284 167	37 569
Výnosy z predaja služieb	3	95 763	9 182
Ostatné výnosy	2	355	0
Výnosy spolu		96 118	9 182

Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádzajúce účtovné obdobie
Energie Steiermark - cashpooling (vklad úložky)	8	12	(500 798)
Energie Steiermark - fin. výpomoc (splátky)	8	556 300	142 000
Energie Steiermark úroky (náklad)	8	10 022	12 255
Energie Steiermark úroky (výnos)	8	58	352

Ostatné spriaznené osoby	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprost. predchádzajúce účtovné obdobie
STEFE Rožňava služby (náklad)	3	6 710	0
Náklady spolu		6 710	0
STEFE B. Bystrica služby (výnos)	3	525	1 290
STEFE B. Bystrica ostatné výnosy	3	1 066	0
STEFE Martin služby (výnos)	3	383	0
STEFE Zvolen služby (výnos)	3	263	0
STEFE Rožňava služby (výnos)	3	426	0
STEFE R. Sobota služby (výnos)	3	132	0
Výnosy spolu		2 795	1 290
STEFE Rožňava obstaranie DHM	1	0	3 043

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	520	466
Energie Steiermark Finanz Service	finančná úložka	21	9
STEFE ECB, s.r.o.	služby	35 062	0
STEFE Zvolen, s.r.o.	služby	316	0
Spolu pohľadávky		35 919	475
STEFE SK, a.s.	služby	94	3 366
STEFE ECB, s.r.o.	teplo a služby	80 572	341
Energie Steiermark Finanz Service	finančná výpomoc	333 000	889 300
Spolu záväzky		413 666	893 007

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	590	
	13 000	1 180	

ČL. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti sa netýka.

ČL. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Pohyby vlastného imania v roku 2020 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

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

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 20.5.2020 spoločnosť rozdelila zisk za rok 2019 vo výške 417 030 EUR: 5% do zákonného rezervného fondu a zostatok ako dividendy jedinému spoločníkovi.

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

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	<i>Stav na začiatku účt. obdobia b</i>	<i>Prírastky c</i>	<i>Úbytky d</i>	<i>Presuny e</i>	<i>Stav na konci účt. obdobia f</i>
Základné imanie	4 572 000				4 572 000
Zákonný rezervný fond	119 134			20 012	139 146
Ostatné kapitálové fondy	141 240				141 240
Nerozdelený zisk minulých rokov	399 171				399 171
Výsledok hosp. bežného účtovného obdobia	400 227	417 030	380 215	(20 012)	417 030
Spolu	5 631 772	417 030	380 215		5 668 587

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 (+/-)	619 310	533 357
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	796 114	906 727
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	752 709	832 410
A. 1. 2.	Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	4 154	25 077
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	1 567	4 852
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	6 814	-37 661
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-3 230	-5 467
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	38 442	47 512
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-3 842	-4 136
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 (+/-)	-500	44 140
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.)	121 956	-72 178
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-16 790	-41 819
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	134 142	-29 937
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	4 604	-422

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	1 537 380	1 367 906
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	3 842	4 136
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-38 442	-47 512
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 502 780	1 324 530
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-189 209	-231 854
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 313 571	1 092 676
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-25 179	-30 588
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-386 637	-401 458
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 (+)	500	101 017
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.)	-411 316	-331 029
	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.)	-476 199	-420 041
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 (+)	852 600	

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-772 499	-778 839
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		500 798
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-556 300	-142 000
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej 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 (-)	-396 179	-380 216
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.)	-872 378	-800 257
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	29 877	-38 610
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	820 986	859 596
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	850 863	820 986
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 (+/-)	850 863	820 986

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.