

STEFE Martin, a.s.
Martin

S P R Á V A

O AUDITE
ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2023

OBSAH

- **Správa nezávislého audítora**
- **Účtovná závierka k 31. decembru 2023**
- **Výročná správa**

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom a konateľom spoločnosti

STEFE Martin, a.s.
Akciová spoločnosť so základným imaním
vo výške 2 667 000 EUR
Sídlo spoločnosti: Východná 14, Martin 036 01
IČO: 36 395 714

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti STEFE Martin, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie, s vykázanou bilančnou sumou vo výške 10 718 049 EUR a výsledkom hospodárenia vo výške 404 515 EUR.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti

STEFE Martin, a.s.
Martin
k 31. decembru 2023

a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

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

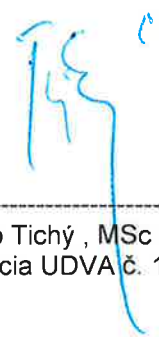
Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa k 31. decembru 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

V Bratislave, dňa 28. marca 2024

Grant Thornton Audit, s.r.o.
Audítorská spoločnosť
Licencia UDVA č. 28
Hodžovo námestie 1A, 811 06 Bratislava

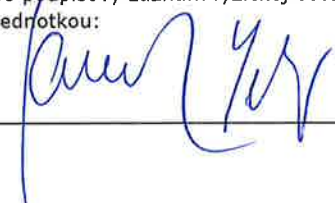

Ing. Filip Tichý, MSc
Audítor, licencia UDVA č. 1155

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		23 242 421	10 718 049	
				12 524 372		10 466 165
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		20 309 972	7 801 281	
				12 508 691		7 870 111
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až 10)	03		353 652	36 273	
				317 379		29 608
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			0	
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		209 865	4 019	
				205 846		4 645
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06		135 076	23 543	
				111 533		20 812
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			0	
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A	08			0	
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09		8 711	8 711	
				0		4 151
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	10			0	
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až 20)	11		19 956 320	7 765 008	
				12 191 312		7 840 503
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12		148 171	148 171	
				0		148 171
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		9 587 531	5 699 514	
				3 888 017		5 339 766
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14		9 709 640	1 493 667	
				8 215 973		1 356 871

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			0	
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086,092A/	16			0	
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0		0	
						0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	510 978		423 656	
			87 322			994 862
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	19	0		0	
						833
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			0	
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až 32)	21	0		0	
			0			0
A.III. 1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			0	
2.	Podielové a cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			0	
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			0	
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			0	
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			0	
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			0	
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			0	

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			0	
9.	Účty v bankách s dobou vjaznosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			0	
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			0	
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			0	
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		2 917 851	2 902 170	
				15 681		2 582 457
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až 40)	34		7 808	7 808	
				0		7 861
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		7 808	7 808	
						7 861
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			0	
						0
3.	Výrobky (123) - /194/	37			0	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			0	
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			0	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	40			0	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		159 012	150 432	
				8 580		221 051
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42		159 012	150 432	
				8 580		221 051

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			0	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			0	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45		159 012	150 432	
				8 580		221 051
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			0	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			0	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	49			0	
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			0	
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			0	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			0	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		2 644 220	2 637 119	
				7 101		2 173 775
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		2 626 193	2 619 092	
				7 101		2 116 128
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		1 907	1 907	
						0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56		36 149	36 149	
						13 427

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		2 588 137		2 581 036
				7 101		2 102 701
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59		4 372		4 372
						915
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		0		0
						0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A - /391A/	65		13 655		13 655
						56 732
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66		0		0
				0		0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				0

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		106 811	106 811	
				0		179 770
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		3 566	3 566	
						6 065
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		103 245	103 245	
						173 705
C.	Časové rozlíšenie (r. 75 až r. 78)	74		14 598	14 598	
				0		13 597
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75		0	0	
						399
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		14 572	14 572	
						12 836
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			0	
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78		26	26	
						362
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	10 718 049		10 466 165	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 616 860		3 578 452	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až 84)	81	2 667 000		2 667 000	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 667 000		2 667 000	
2.	Zmena základného imania +/- 419	83				
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84				
A.II.	Emisné ážio (412)	85				
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	11 945		11 945	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88. + r. 89	87	533 400		533 400	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	533 400		533 400	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89				

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 a r. 99	97	0	0
A.VII.1	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhrazená strata z minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení / +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 087 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	404 515	366 107
B.	Závázky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	7 020 050	6 799 175
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	299 479	421 338
B.I.1	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Závázky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závázky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	42 460
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	2 785	2 435
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závázky zo sociálneho fondu (472)	114	6 457	5 596
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	290 237	370 847

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	30 949	26 518
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	30 949	26 518
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	4 013 139	4 209 231
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 357 399	1 144 935
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 171 867	966 188
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	15 545	5 041
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		227
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 156 322	960 920
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	42 460	56 640
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	38 324	45 772
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	26 808	28 733
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	77 940	47 602
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	0	0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	620 548	259 600
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 382	3 772
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	618 166	255 828
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	698 536	737 553
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	81 139	88 538
C.1	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	3 047	2 999
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	72 882	78 094
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	5 210	7 445

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	21 442 324	13 527 037
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	21 506 688	13 575 777
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	20 886 355	13 050 207
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	555 969	476 830
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	0	0
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	41 477	38 478
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (641, 642)	08	2 525	307
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	20 362	9 955
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	20 915 470	13 048 445
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	17 966 805	10 347 899
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 227 495	1 051 141
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až 19)	15	1 013 548	923 742
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	689 079	630 091
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	23 454	23 042
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	265 560	239 983
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	35 455	30 626
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	11 500	10 708
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	674 919	687 396
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	684 621	689 902
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	-9 702	-2 506
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	-2 760	10 781
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	23 963	16 778
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	591 218	527 332

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 289 501	2 166 475
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 456	226
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	3 456	226
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	3 456	226
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53+ r. 54	45	80 189	61 819
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	74 503	55 382
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	3 513	1 792
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	70 990	53 590
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	2
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 686	6 435

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-76 733	-61 593
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	514 485	465 739
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	109 970	99 632
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	190 580	125 429
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-80 610	-25 797
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	404 515	366 107

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Účtovná jednotka STEFE Martin, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť so sídlom na Východnej 14, 036 01 Martin. Založená bola dňa 2.11.2000 zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 1.1.2001. IČO 36 395 714. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel Sa, vložka 10277/L.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

1. podnikateľské poradenstvo,
2. obchodná činnosť v rozsahu voľných živností – maloobchod,
3. obchodná činnosť v rozsahu voľných živností – veľkoobchod,
4. prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu,
5. prenájom motorových vozidiel a príslušenstva,
6. prenájom strojov, prístrojov a zariadení,
7. výskum a spracovanie elektronických dát,
8. prenájom nehnuteľností s upratovacími službami,
9. organizovanie školiacich činností (kurzy, semináre, prednášky),
10. informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly,
11. montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení - elektrických zariadení,
12. vodoinštalatérsstvo a kúrenárstvo,
13. výroba, rozvod tepla,
14. poskytovanie služieb – obsluha kotolní,
15. prípravné práce k realizácii stavby,
16. uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
17. dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov,
18. montáž pomerových rozdeľovačov nákladov vykurovania,
19. sprostredkovanie obchodu a služieb,
20. montáž určených meradiel

2. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

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

3. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 9.5.2023.

4. PRÁVNY DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

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

5. ÚDAJE O SKUPINE

A. NAJVVYŠŠÍ PODNIK V KONSOLIDÁCII

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

B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Materským podnikom je spoločnosť STEFE SK, a.s., Zvolenská cesta 1A, 974 05 Banská Bystrica.

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

C. Miesto uloženia konsolidovaných účtovných závierok

Miesto, kde je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v bode A) a v B), je Energie Steiermark AG, Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko.

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

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou.

Informácie o štruktúre akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
STEFE SK, a. s.	1 758 430	65,93 %	65,93 %	-
Mesto Martin	908 570	34,07 %	34,07 %	-
Spolu	2 667 000	100 %	100 %	-

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2023:

Predstavenstvo

Predseda:	Ing. Jozef Janeček
Člen:	Ing. Monika Sekáčová
Člen:	Ing. Dana Žigová

Dozorná rada

Predseda:	Lubomír Vaňko
Člen:	Marcela Balošáková
Člen:	Ing. Michal Matejička
Člen:	Lucia Hrivnák Klocová
Člen:	JUDr. Michaela Pernická
Člen:	Ing. Ivan Adam
Člen:	Bsc. Fabian Grimme

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	28,02	28,08
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	27	29
Počet vedúcich zamestnancov	3	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 31.12.2023 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.

Pri drobnom dlhodobom nehmotnom majetku do výšky 400 EUR sa spoločnosť môže rozhodnúť, že tento majetok zaradí do dlhodobého nehmotného majetku. Ak sa tak nerozhodne, tento majetok 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.

Pri dlhodobom hmotnom majetku do výšky 400 EUR sa spoločnosť môže rozhodnúť, že tento majetok zaradí do dlhodobého hmotného majetku. Ak sa tak nerozhodne, tento majetok je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

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. Pri nákladoch na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 400 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie sa môže spoločnosť rozhodnúť, že vynaložené náklady bude považovať za technické zhodnotenie a o ich hodnotu zvýši ocenenie príslušného majetku. Ak sa tak nerozhodne, vynaložené náklady budú jednorazovo odpísané do nákladov spoločnosti v roku ich obstarania. Náklady na prevádzku, údržbu a opravy majetku sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

g) Dlhodobý finančný majetok

Finančný majetok je klasifikovaný ako dlhodobý finančný majetok, ak je jeho doba splatnosti alebo vyrovnaní 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 vytvorené vlastnou činnosťou.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

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

Spoločnosť v r. 2023 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

l) Pohľadávky

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

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

m) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

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 prenájatej veci

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

Spoločnosť účtuje o majetku prenášanom na základe zmluvy o kúpe prenájatej 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.

2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

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

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

<i>Názov majetku</i>	<i>Doba odpisovania</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Softvér	4 - 6	lineárna
Oceniteľné práva	30 - 50	lineárna

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

<i>Názov majetku</i>	<i>Doba odpisovania</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Stavby	10 - 40	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	2 - 15	lineárna
Dopravné prostriedky	4 - 8	lineárna
Inventár	6 - 10	lineárna

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

2.2.3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRÁVNÝCH POLOŽIEK

Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

<i>Kritéria</i>	<i>Opravná položka v %</i>
Po splatnosti 91 - 180 dní	20
Po splatnosti 181 - 366 dní	35
Po splatnosti viac ako 366 dní	100
Pochybné a sporné pohľadávky	100
V konkurze	100

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

2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

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

Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

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

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

2.2.7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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. 8 až 11.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý majetok, ani obmedzené právo s ním nakladať.

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2023 sú zhnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok		Bežné účtovné obdobie							Spolu
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		207 967	130 170			4 151			342 288
Prírastky		2 726	3 692			5 774			12 192
Úbytky		828							828
Presuny			1 214			-1 214			
Stav na konci účtovného obdobia		209 865	135 076			8 711			353 652
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		203 322	109 358						312 680
Prírastky		3 352	2 175						5 527
Úbytky		828							828
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		205 846	111 533						317 379
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 645	20 812			4 151			29 608
Stav na konci účtovného obdobia		4 019	23 543			8 711			36 273

Poznámky k 31.12.2023

DIČ

2 0 2 0 1 2 1 5 2 1

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2022 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		207 967	125 964			1 020			334 951
Prírastky			3 590			3 974			7 564
Úbytky						-227			-227
Presuny			616			-616			
Stav na konci účtovného obdobia		207 967	130 170			4 151			342 288
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		200 295	107 558						307 853
Prírastky		3 027	1 800						4 827
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		203 322	109 358						312 680
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 672	18 406			1 020			27 098
Stav na konci účtovného obdobia		4 645	20 812			4 151			29 608

Poznámky k 31.12.2023

DÍČ

2 0 2 0 1 2 1 5 2 1

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2023 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	148 171	8 934 908	9 332 677				1 082 184	833	19 498 773
Prírastky		27 075	209 918				365 301		602 293
Úbytky		14 662	129 252					833	144 747
Presuny		640 210	296 297				936 507		
Stav na konci účtovného obdobia	148 171	9 587 531	9 709 640				510 978		19 956 320
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 570 691	7 975 802						11 546 493
Prírastky		317 333	369 326						686 659
Úbytky		14 662	129 252						143 914
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3 873 362	8 215 875						12 089 237
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		24 451	4				87 322		111 777
Prírastky			810						810
Úbytky		9 796	716						10 492
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		14 655	98				87 322		102 075
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	148 171	5 339 766	1 356 871				994 862	833	7 840 503
Stav na konci účtovného obdobia	148 171	5 699 514	1 493 667				423 656	0	7 765 008

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2022 sú zhrnuté nasledovne:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	148 171	8 403 222	9 226 146				880 057		18 657 596
Prírastky		17 406	58 512				901 841	833	978 592
Úbytky			137 415						137 415
Presuny		514 280	185 434				-699 714		0
Stav na konci účtovného obdobia	148 171	8 934 908	9 332 677				1 082 184	833	19 498 773
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 270 681	7 728 152						10 998 834
Prírastky		300 010	385 065						685 075
Úbytky			137 415						137 416
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3 570 691	7 975 802						11 546 493
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		24 451	2 510				87 322		114 283
Prírastky									
Úbytky			-2 506						
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		24 451	4				87 322		111 777
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	148 171	5 108 090	1 495 483				792 735		7 544 479
Stav na konci účtovného obdobia	148 171	5 339 766	1 356 871				994 862	833	7 840 503

1.2. 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 pohľadávok z účtovníctva <i>e</i>	Stav OP na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Pohľadávky z obchodného styku	18 441	8 013	-10 773		15 681
Pohľadávky spolu	18 441	8 013	-10 773		15 681

K pochybným pohľadávkam boli v rokoch 2023 a 2022 vytvorené opravné položky na základe vekovej štruktúry pohľadávok. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní vo výške 100 % hodnoty pohľadávky, po lehote splatnosti nad 180 dní vo výške 35% a po lehote splatnosti nad 90 dní vo výške 20%.

Pri dlhodobých pohľadávkach bola k 31.12.2023 opravnou položkou vo výške 8 581 EUR upravená hodnota pohľadávok na ich súčasnú hodnotu.

Spoločnosť má zriadené záložné právo na pohľadávky, ktoré je viazané na kontokorentný úver. K 31.12.2023 nebol kontokorentný úver čerpaný.

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	159 012		159 012
Dlhodobé pohľadávky spolu	159 012		159 012
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 569 434	56 759	2 626 193
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	4 372		4 372
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	13 655		13 655
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 587 461	56 759	2 644 220

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosti sa netýka.

d) Odložená daňová pohľadávka

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 566	6 065
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	103 245	173 705
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	106 811	179 770

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Tatrabanke, ktorý jej umožňuje čerpať úver do 1 000 000 EUR. K 31. decembru 2023 bol debetný zostatok 0 EUR a k 31. decembru 2022 0 EUR.

Spoločnosť nemá finančné účty zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia ani nemá obmedzené právo s ich nakladaním.

1.5. 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:	0	399
Licencia software	0	399
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 572	12 836
Poistenie majetku	13 526	12 003
Ostatné (predplatné, nájom)	1 046	833
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	26	362
Vyúčtovanie stravných lístkov	26	362

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

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

a) Popis základného imania

Výška upísaného základného imania je 2 667 000 EUR. Základné imanie spoločnosti je zložené z dvoch kmeňových akcií na meno, plne upísaných a splatených, v menovitých hodnotách: 1 758 430 EUR (spoločnosť STEFE SK, a.s.) a 908 570 EUR (Mesto Martin). Celé základné imanie je splatené.

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

b) Kapitálové fondy z príspevkov

Spoločnosť v roku 2023 netvorila kapitálové fondy z príspevkov.

c) Rozdelenie účtovného zisku

<i>Názov položky</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Účtovný zisk	366 107
Rozdelenie účtovného zisku	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	366 107
Iné	0
Spolu	366 107

d) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku

Návrh Valného zhromaždenia vedeniu spoločnosti na rozdelenie zisku za rok 2023 je nasledujúci:

Účtovný zisk za rok 2023: 404 515 EUR, z toho:

Prídel do zákonného rezervného fondu: 0 EUR,

Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom: 404 515 EUR.

e) 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 31.12.2023 a 31.12.2022**

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>				
	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Dlhodobé rezervy, z toho:	26 518	4 431			30 949
Rezerva na odchodné	16 518	4 431			20 949
Rezerva – trovy právneho zastúpenia	10 000				10 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	259 600	620 548	259 600		620 548
Rezerva na odmeny	49 545	64 237	49 545		64 237
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	3 772	2 382	3 772		2 382
Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby	202 245	549 811	202 245		549 811
Rezerva na audit	4 038	4 118	4 038		4 118

Názov položky <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Dlhodobé rezervy, z toho:	28 389		1 871		26 518
Rezerva na odchodné	18 389		1 871		16 518
Rezerva – trovy právneho zastúpenia	10 000				10 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	196 864	259 600	196 864		259 600
Rezerva na odmeny	59 241	49 545	59 241		49 545
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	4 949	3 772	4 949		3 772
Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby	128 512	202 245	128 512		202 245
Rezerva na audit	4 162	4 038	4 162		4 038

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné v roku končiacom 31.12.2023 na základe poistno-matematického ocenenia. Zamestnanci spoločnosti majú nárok na jednorazový príspevok pri prvom odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške priemerného mesačného zárobku.

Spoločnosť nevytvorila žiadnu rezervu na prípadné sankcie od tretích strán (napr. správcu dane, obchodného partnera a pod.) z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy súčasného stavu nepredpokladá, že by jej nejaké sankcie od akejkoľvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnú interpretáciu súčasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

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

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	299 479	421 338
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	299 479	421 338
Krátkodobé záväzky spolu	1 357 399	1 144 935
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 356 428	1 142 280
Záväzky po lehote splatnosti	971	2 655

b) Odložený daňový záväzok

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

c) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 596	4 722
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 760	5 461
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 760	5 461
Čerpanie sociálneho fondu	4 898	4 587
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 457	5 596

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

Názov položky	Me na	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
UniCredit Bank Slovakia, a.s.	EUR	3M Euribor +0,95%	31.12.2025	36 136	36 136	72 244
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	Fix 0,99%	25.3.2027	135 122	135 122	195 178
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	Fix 0,99%	25.4.2027	434 040	434 040	607 652
Tatra banka, a.s.	EUR	Fix 1,20%	31.3.2029	275 660	275 660	340 528
Tatra banka, a.s.	EUR	Fix 1,40%	31.12.2030	450 000	450 000	525 000
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	Fix 1,00%	30.6.2030	742 442	742 442	877 432
UniCredit Bank Slovakia, a.s.	EUR	Fix 0,99%	23.9.2026	636 800	636 800	691 200
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	Fix 2,69%	31.12.2038	935 602	935 602	899 997
Tatra banka, a.s.	EUR	3M Euribor +1,25%	30.06.2033	367 337	367 337	0
Krátkodobé bankové úvery						
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	Fix 1,20%	30.9.2023	0	0	72 040
UniCredit Bank Slovakia, a.s.	EUR	3M Euribor +0,95%	31.12.2025	36 108	36 108	36 108
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	Fix 0,99%	25.3.2027	60 056	60 056	60 056
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	Fix 0,99%	25.4.2027	173 612	173 612	173 612
Tatra banka, a.s.	EUR	Fix 1,20%	31.3.2029	64 868	64 868	64 868
Tatra banka, a.s.	EUR	Fix 1,40%	31.12.2030	75 000	75 000	75 000
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	Fix 1,00%	30.6.2030	134 989	134 989	134 989
UniCredit Bank Slovakia, a.s.	EUR	Fix 0,99%	23.9.2026	54 400	54 400	54 400
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	Fix 2,69%	31.12.2038	65 656	65 656	65 656
Tatra banka, a.s.	EUR	3M Euribor +1,25%	30.06.2033	33 333	33 333	0

Kreditná karta Visa	EUR			0	0	0
---------------------	-----	--	--	---	---	---

V roku 2023 prijala spoločnosť úver od Všeobecnej úverovej banky, a. s. vo výške 84 847 EUR a od Tatra banky, a.s. vo výške 400 671 EUR.

Zmluvy o bankových úveroch obsahujú špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať. Spoločnosť tieto podmienky k 31.12.2023 dodržala.

Názov položky	Men a	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredn e predchádzaj úce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé pôžičky						
Energie Steiermark Finanz Service GmbH	EUR	3M EURIBOR + 1,40%	30.9.2024	42 460	42 460	56 640

b) Zabezpečenie jednotlivých úverov

Ručenie uvedených úverov je zabezpečené blankozmenkou a patronátnym vyhlásením (Erklärung) vystaveným spoločnosťou Energie Steiermark AG, Leonhardgurtel 10, 8010 Graz, Rakúsko.

Ručenie kontokorentného úveru v Tatrabanke, a.s. je zabezpečené záložným právom k pohľadávkam.

Spoločnosť v roku 2023 čerpala aj kontokorentný úver.

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

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé	3 047	2 999
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	72 882	78 094
Dotácia	72 882	78 094
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 210	7 445
Dotácia	5 210	7 445

2.6. DAŇ Z PRÍJMOV

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

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane <i>b</i>	Daň <i>c</i>	Daň v % <i>d</i>	Základ dane <i>e</i>	Daň <i>f</i>	Daň v % <i>g</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	514 485	x	x	465 739	x	x
teoretická daň	x	108 042	21%	x	97 805	21%
Daňovo neuznané náklady	683 845	143 607	21%	339 765	71 351	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	290 805	61 069	21%	211 789	44 476	21%
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmeny sadzby dane						
Iné – dodatočné odvody dane						
Spolu	907 524	190 580	21%	593 715	124 680	21%
Splatná daň z príjmov	x	190 580	37%	x	124 680	27%
Odložená daň z príjmov	x	-80 610		x	-25 797	
Dodatočné odvody dane	x	0	21%	x	749	21%
Celková daň z príjmov	x	109 970		x	99 632	

b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 056 533	2 083 748
odpočítateľné	117 399	130 164
zdaniteľné	2 173 932	2 213 912
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	674 451	317 811
odpočítateľné	674 451	317 811
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		

Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	290 237	370 847
Zmena odloženého daňového záväzku	-80 610	-25 797
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu	-80 610	-25 797
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

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 21 442 324 EUR za rok 2023 a 13 527 037 EUR za rok 2022. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

Oblasť odbytu	Tržby za teplo		Tržby za vodu		Ostatné tržby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	20 466 484	12 680 653	467 741	410 216	508 099	436 168
Spolu	20 466 484	12 680 653	467 741	410 216	508 099	436 168

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

Zmena stavu zásob je zobrazená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky					
Zmena stavu vnútroorga-nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	0	0

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob sa rovná rozdielu medzi stavom netto k 31.12. predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto k 31.12. daného účtovného obdobia.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	41 477	38 478
Aktivácia DHM	41 477	38 478

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	22 887	10 262
Tržby z predaja DNM a DHM	2 525	307
Zúčtovanie dotácie k DHM	7 447	8 826
Prijaté kompenzačné platby	7 478	
Pokuty, penále, úroky z omeškania – zmluvné, ostatné	1 261	286
Ostatné	4 176	843

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady z toho:	1 013 548	923 742
Mzdy	689 079	630 091
Ostatné náklady na závislú činnosť	23 454	23 042
Sociálne poistenie	179 648	157 583
Zdravotné poistenie	67 956	64 712
Doplňkové dôchodkové poistenie	17 956	17 688
Sociálne zabezpečenie	35 455	30 626

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	3 456	226
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	3 456	226
Výnosové úroky	3 456	226

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:	1 227 495	1 051 141
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	8 237	8 075
Opravy a údržba	421 455	355 968
Poradenská a konzultačná činnosť	97 011	77 082
Nájomné	104 908	102 710
Informačné a komunikačné technológie	95 603	90 165
Marketing	23 250	27 081
Personálna agenda	17 339	14 741
Zrážková voda	11 226	9 648
Náklady na reprezentáciu	6 101	4 691
Nové produkty a služby	379 545	314 724
Ostatné služby	62 821	46 256

8. VÝZNAMNÉ POLOŽKY OSTATNÝCH NÁKLADOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 12, 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:	18 674 427	11 073 562
Spotreba materiálu	59 187	52 976
Spotreba energií	17 907 618	10 294 923
Dane a poplatky	11 500	10 708
Odpisy a opravné položky k majetku	674 919	687 396
Opravné položky k pohľadávkam	-2 760	10 781
Zostatková cena predané dlhodobého majetku a predaného materiálu	0	0
Ostatné	23 963	16 778

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	80 189	61 819
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		61 819
Úroky	74 503	55 382
Ostatné	5 686	6 437

10. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 236	8 075
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 118	4 037
iné uisťovacie audítorské služby	4 118	4 038
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

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

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Tržby za vlastné výrobky	20 886 355	13 050 207
Tržby z predaja služieb	555 969	476 830
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	21 442 324	13 527 037

ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY**a) Podmienené záväzky**

Spoločnosť má uzatvorenú dlhodobú nájomnú zmluvu so spriaznenou osobou - s mestom Martin na prenájom energetických zariadení. Povinnosťou nájomcu v zmysle zmluvy je vykonávať opravy a údržbu tohto prenajatého majetku.

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

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

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

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, sesterské spoločnosti a podniky zriadené akcionárom Mesto Martin, ktorých hodnotové vyjadrenie obchodu prekročilo hladinu významnosti (10% výsledku hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením).

Spoločnosť neuskutočňovala žiadne obchody s členmi orgánov spoločnosti. Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Spoločnosť neuvádza nevýznamné transakcie so spriaznenými osobami.

a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s. - dodávateľ	01	490 117	406 812
Matra, n.o. - odberateľ	02	364 680	303 334
Mesto Martin - odberateľ	02	377 322	240 103
Správa športových zariadení - odberateľ	02	203 212	111 450
STEFE SK, a. s. - dodávateľ	01	103 557	55 162
STEFE SK, a. s. - dodávateľ	03	260 020	232 842
V.I.Trade s.r.o. - dodávateľ	03	108 747	71 534
Základná škola Aurela Stodolu - odberateľ	02	123 696	98 653
Základná škola s materskou školou Dolinského - odberateľ	02	112 664	62 483
Základná škola s materskou školou Gorkého odberateľ	02	194 550	108 752
Základná škola Nadi Hejnej - odberateľ	02	93 812	57 875
Základná škola s materskou školou Hurbanova - odberateľ	02	98 689	60 240
Základná škola Alexandra Dubčeka - odberateľ	02	80 955	49 132
Základná škola Jozefa Kronera - odberateľ	02	77 033	38 332
Základná škola P. Mudroňa - odberateľ	02	72 283	42 400

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer

07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

b) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Popis položky</i>	<i>Bežné obdobie</i>	<i>Minulé obdobie</i>
Energie Steiermark Finanz-Service	pohľadávka	4 372	915
Mesto Martin	pohľadávka	36 149	13 427
STEFE SK, a.s.	pohľadávka	1 907	0
STEFE Zvolen, s.r.o.	pohľadávka	0	0
Spolu pohľadávky		42 428	14 342
Energie Steiermark Finanz-Service	záväzok	42 460	99 100
Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s	záväzok	52 954	42 268
Mesto Martin	záväzok	0	227
V.I.Trade	Záväzok	8 756	
STEFE SK, a.s.	záväzok	6 789	5 041
Spolu záväzky		110 959	146 636

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

<i>Druh príjmu, výhody</i>	<i>Hodnota príjmu, výhody členov orgánov</i>		
	<i>b</i>		
	<i>štatutárnych</i>	<i>dozorných</i>	<i>iných</i>
	<i>Časť 1 - Bežné účtovné obdobie</i>		
	<i>Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>		
<i>a</i>			
Priznané odmeny z dôvodu výkonu funkcie	21 674	1 780	
	21 602	1 440	

**ČL. VIII
OSTATNÉ INFORMÁCIE**

Aj v roku 2023 ohrozila fungovanie mnohých firiem aj krajín makroekonomická situácia (vojnový konflikt na Ukrajine, inflácia, energetická kríza), čo malo globálny dopad na celosvetovú ekonomiku a došlo k prerušeniu mnohých hospodárskych reťazcov. Vedenie spoločnosti prehlasuje, že zvažilo dopady makroekonomickej situácie na svoje podnikateľské aktivity a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt počas nasledujúcich 12 mesiacov. Vedenie spoločnosti zohľadnilo aktuálnu situáciu a jej vplyv vo svojej účtovnej závierke k 31.12.2023. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

ČL. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia b</i>	<i>Prírastky c</i>	<i>Úbytky d</i>	<i>Presuny e</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia f</i>
Základné imanie	2 667 000				2 667 000
Zákonné rezervné fondy	533 400				533 400
Ostatné kapitálové fondy	11 945				11 945
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	366 107	404 515	-366 107		404 515

V roku 2023 boli vyplatené dividendy jednotlivým akcionárom STEFE Martin za rok 2022 vo výške 366 107 EUR.

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

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia b</i>	<i>Prírastky c</i>	<i>Úbytky d</i>	<i>Presuny e</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia f</i>
Základné imanie	2 667 000				2 667 000
Zákonné rezervné fondy	533 400				533 400
Ostatné kapitálové fondy	11 945				11 945
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	410 386	366 107	-410 386		366 107

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 (+/-)	514 485	465 739
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	1 097 660	796 154
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	684 621	689 902
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	365 379	60 865
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-12 462	-3 350
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-8 400	-6 112
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	74 503	55 382
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-3 456	-226
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-2 525	-307
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.)	-224 450	-160 471
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-389 966	-444 517
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	165 463	290 211

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	53	-6 165
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.)	1 387 695	1 101 422
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	3 456	226
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
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.)	1 391 151	1 101 648
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-128 187	-93 849
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.)	1 262 964	1 007 799
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-11 895	-7 337
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-594 195	-978 593
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 (+)	2 525	307
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	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.)	-603 565	-985 623
	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.)	-291 748	364 925
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	485 518	1 020 069
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 (-)	-720 626	-598 504
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-56 640	-56 640
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 (-)	-74 503	-55 382
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-366 107	-410 386
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.)	-732 358	-100 843
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-72 959	-78 667
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	179 770	258 437
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	106 811	179 770
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	106 811	179 770

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.



VÝROČNÁ SPRÁVA 2023

STEFE Martin, a.s.

Efektívna Ekologická Energia

I. PRÍHOVOR VEDENIA SPOLOČNOSTI

Vážené dámy a vážení páni,

STEFE Martin, a.s. má v meste Martin vybudovanú rozsiahlu sieť primárnych a sekundárnych rozvodov s oddeľovacími stanicami tepla, centrálnymi (okrskovými) odovzdávacími stanicami tepla a domovými odovzdávacími stanicami tepla. Prevádzkujeme účinný systém centralizovaného zásobovania teplom a v lokalitách mimo dosahu centrálného zásobovania teplom (CZT) vyrábame teplo z plynu, biomasy a elektriny.

Rok 2023 priniesol mimoriadnu cenovú reguláciu, keď nariadením vlády bola cena pre koncových odberateľov v bytových domoch zastropovaná. Priemerná cena tepla mohla oproti poslednej schválenej maximálnej cene tepla v roku 2022 vzrásť maximálne o 20 €/MWh s DPH a nesmela prekročiť 199€/MWh vrátane DPH. Spoločnosť musela podať osobitú žiadosť o dotáciu, nastaviť vnútorné procesy a upraviť software. Museli sme riešiť finančné toky tak, aby sme boli schopní uhrádzať dodávateľovi tepla vyššiu t.j. nedotovanú cenu, oproti cene, ktorú spoločnosť bola povinná v zmysle nariadenia vlády fakturovať svojim odberateľom tepla. Najťažšie bolo preklenúť koniec roka, kedy dotácie prichádzali oneskorene. Boli by sme radi, keby štát konečne riešil energetickú chudobu adresne, nezaťažoval reguláciou personálne okresané spoločnosti a neplytval peniazmi daňových poplatníkov.

V priebehu roka 2023 dochádzalo postupne ku konsolidácii cien energií, aj keď boli stále násobne vyššie, ako bolo bežné pred rokom 2022. Vplyv nižších cien energií, vzhľadom k nastavenej regulácii v tepelnej energetike, bude mať významný vplyv na cenu tepla až na budúci rok.

Situácia v dodávateľsko-odberateľskom reťazci sa oproti minulému roku zlepšila. Spoločnosť sa v tomto roku zamerala na pripájanie nových objektov a spracovanie podkladov pre čerpanie prostriedkov z európskych fondov. V roku 2023 sme podali žiadosti o dotáciu na dva tepelné okruhy H2 Ľadoveň a OST 5 Priekopa. Teší nás neustály rast v obchodnej činnosti mimo regulovanú oblasť, kde sme dosiahli najvyššie tržby od začiatku, kedy sme v tejto oblasti začali podnikáť.

Finančná disciplína našich odberateľov bola dobrá najmä vďaka pravidelnej komunikácii s odberateľmi, sledovaniu problémových odberateľov, prijímaniu okamžitých opatrení a samozrejme aj vďaka dotačnej politike štátu. Meškanie platieb sme zaznamenali len pri školách, kde sa dotačný proces rozbíhal pomaly.

Aj našu firmu zasiahol odchod zamestnancov do predčasného dôchodku po odpracovaní 40 rokov. Pri náboře zamestnancov aj naďalej vnímame nedostatok kvalifikovaných záujemcov o prácu.

Chceme poďakovať za spoluprácu našim odberateľom, zákazníkom, správcom, starostom okolitých obcí, dodávateľom a samozrejme akcionárom spoločnosti: mestu Martin a spoločnosti STEFE SK, a.s.. Poďakovanie patrí samozrejme aj našim zamestnancom, ktorí sa podieľali na dobrých výsledkoch spoločnosti v roku 2023.

Predstavenstvo STEFE Martin, a.s.

II. VŠEOBECNÉ HOSPODÁRSKE A POLITICKÉ PROSTREDIE

Hospodársky vývoj Slovenska v roku 2023 bol poznačený rôznymi vplyvmi, ktoré pôsobili na rôzne odvetvia ekonomiky. Celková ekonomická aktivita krajiny pokračovala vo všeobecnom trende rastu, aj keď s určitými výkyvmi a výzvami.

Jedným z hlavných faktorov, ktoré ovplyvnili hospodárstvo, bola globálna ekonomická situácia. Rastúce obavy z možnej recesie vo svetovej ekonomike spôsobili určitú neistotu a opatrný prístup mnohých investorov a podnikateľov. Napriek týmto globálnym faktorom sa Slovensko dokázalo relatívne dobre držať.

V rámci makroekonomického vývoja Slovensko nebolo výnimkou. Po takmer 4,8 % raste HDP za rok 2021 dosiahne Slovensko rast HDP za rok 2022 vo výške cca 1,8 % a za rok 2023 dosiahne Slovensko rast HDP predbežne vo výške 1,1 % a infláciu na úrovni 10,5 %. Nepotvrdený, predbežný údaj o nezamestnanosti je vo výške cca 6 %, čo predstavuje pokles oproti roku 2021 o necelé 0,1 %.

Politický vývoj na Slovensku v roku 2023 bol nanajvýš dynamický, pričom krajina čelila rôznym politickým, sociálnym a hospodárskym výzvam.

Jednou z hlavných politických udalostí boli parlamentné voľby, ktoré sa konali v druhom polroku roku 2023. Tieto voľby priniesli zmenu v politickom zložení parlamentu, pričom vládu vytvorila koalícia politických strán SMER, HLAS a SNS. Nová politická situácia vyvolala aj diskusie o rôznych politických smerovaniach a programových prioritách.

III. ENERGETICKÉ A REGULAČNÉ PROSTREDIE

Po bezprecedentnom roku 2022, v ktorom nekontrolovateľne rástli ceny energií, bol rok 2023 v znamení ich postupného poklesu prakticky od začiatku roka. Prispelo k tomu viacero faktorov. Jedným z nich bola jasná diverzifikácia EÚ vo forme zvýšeného podielu dovozu LNG vrátane rozhodnutí jednotlivých vlád o budovaní nových kapacít LNG terminálov a postupný odklon od ruského plynu. Na druhej strane jednoznačný záväzok EÚ k zvýšeniu využitia podielu obnoviteľných zdrojov. V neposlednom rade k poklesu cien prispeli klimatické zmeny a historicky teplý rok, naplnenie zásobníkov plynu takmer na 100 % a aj postupné prepádanie sa jednotlivých ekonomík k nulovému rastu HDP až recesie.

Až úplne k záveru roka 2022 parlament a vláda prijali legislatívu a štátny rozpočet, ktoré umožnili vláde flexibilne prijímať protikrizové opatrenia a aspoň čiastočne kompenzovať domácnostiam a podnikateľom nárasty cien energií v roku 2023. Oneskoreným prijatím týchto opatrení vznikol ku koncu roka 2022 a začiatkom roka 2023 chaos v podobe zálohových predpisov za energie, ktoré nestihli reagovať na zmenu legislatívy. Avšak aj v tejto oblasti sa podarilo situáciu, najmä intenzívnou komunikáciou medzi ministerstvom hospodárstva a dotknutými subjektami, stabilizovať a tieto opatrenia úspešne a plynulo uviesť do života.

Vzhľadom na relatívne neskoré parlamentné voľby a zriadenia novej vlády, sa táto rozhodla z dôvodu sociálnej a cenovej stability v kompenzačných opatreniach pokračovať aj pre rok 2024. A to viac-menej v tej istej podobe ako v roku 2023. Už teraz sú ale náznaky, že rok 2024 bude z tohto pohľadu posledný.

Na záver roka 2023 došlo aj k zmene predsedu ÚRSO, ktorým sa stal Ing. Jozef Holjenčík. Predsedom úradu bol už v rokoch 2007 - 2017. Existujú už prvé signály o tom, že v jednotlivých oblastiach regulácie, nevynímajúc tepelnú energetiku, dôjde pod jeho vedením už v priebehu 2024 k zmenám.

IV. TRH A OBCHODNÝ ROZVOJ

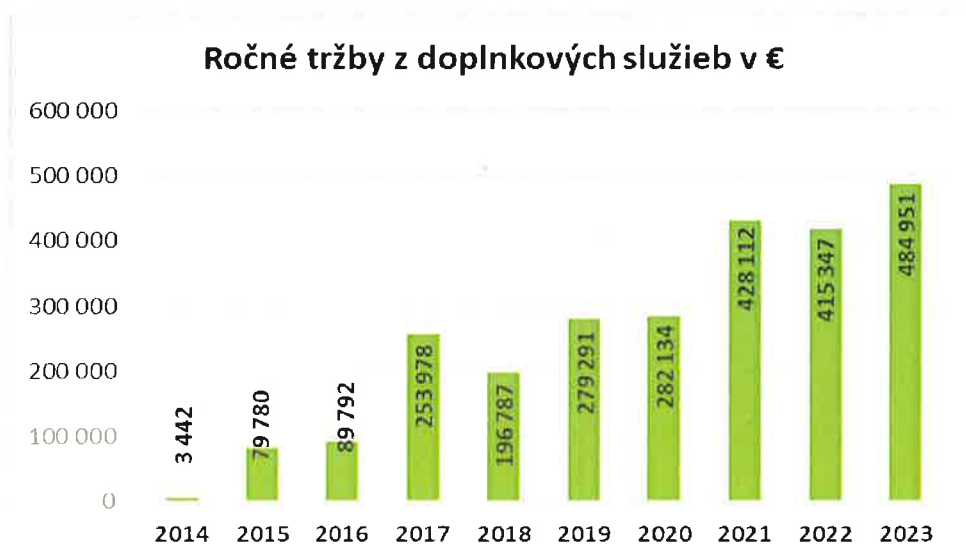
V meste Martin je situácia na trhu v oblasti centrálneho zásobovania teplom v posledných rokoch stabilizovaná. Zákaznícke portfólio sa našej spoločnosti v roku 2023 teda výrazne nemenilo. Budovanie samostatných zdrojov tepla a prípadné odpájanie od systému CZT sme nezaznamenali, naopak hlavne v mestskej časti Priekopa dochádza k niekoľkým novým odberom pri novostavbách bytových domov. Napriek tomu, hlavne vplyvom realizovania energeticky úsporných opatrení na budovách a z dlhodobého hľadiska aj zmenou klimatických podmienok (oteplovanie), zaznamenávame trend pomalého znižovania celkového odberu tepla. Tento vývoj bude aj v ďalších rokoch ťažko odvrátený.

Problémom ostávajú časté havárie hlavne na horúcovodných rozvodoch nášho dodávateľa tepla a zároveň konkurencie na trhu MH Teplárenský holding - závod Martin. Tieto poruchy spôsobujú odstávky v dodávke tepla a teplej vody aj pre našich odberateľov.

Naša spoločnosť pokračovala v investovaní do modernizácie tepelnej siete, ktorá znižuje tepelné straty, zvyšuje kvalitu regulácie a znižuje poruchovosť. V roku 2023 sme začali s podávaním projektov na Ministerstvo hospodárstva SR, aby mohli byť v ďalších rokoch tieto obnovy rozvodov financované z dotačných programov.

V záujme plniť ciele uhlíkovej neutrality a znižovania závislosti na dovoze primárnych energií pracujeme na začlenení obnoviteľných zdrojov do centralizovaného zásobovania teplom.

Nezaoberali sme sa však iba samotnou dodávkou tepla. Pre obyvateľstvo sme poskytovali služby údržby, či havarijných opráv na technológii, prípadne vnútorných rozvodov kúrenia a vody. O tieto činnosti je posledné roky zvýšený dopyt, čo sa prejavilo v roku 2023 aj zatiaľ najvyšším realizovaným finančným objemom takýchto prác. Doplnkové kúrenárske a vodoinštalačné služby sú už pevnou súčasťou našich produktov a aj ďalším zdrojom príjmov našej spoločnosti, pričom ich medziročný vývoj uvádzame aj v nasledujúcom grafe.



Medzi najvýznamnejšie zákazky realizované v roku 2023 patrí rekonštrukcia pôvodnej uhlovej kotolne v obci Belá-Dulice na kotolňu na biomasu. Súčasťou tohto projektu bola aj rekonštrukcia vykurovacieho systému v troch objektoch obce zásobovanej z uvedenej kotolne. Spoločnosť tiež modernizovala plynovú kotolňu v bytovom dome v meste Turany. Posledná etapa výmeny vykurovacích telies a hydraulického vyregulovania kúrenia prebehla v ZŠ s MŠ Podhájska v Martine. Pre objekt „Teoretické ústavy“ Jesseniovej lekárskej fakulty Univerzity Komenského bol vybudovaný nový regulačný uzol so samostatnou reguláciou jednotlivých vykurovacích vetiev budovy.

Rozšíril sa počet odovzdávacích staníc a plynových kotolní, ktoré v rámci služieb spoločnosť prevádzkuje a kontroluje. Celkovo za paušálny mesačný poplatok obsluhujeme už 50 zdrojov tepla. Vykonávaním uvedených činností nie sme medzi našimi zákazníkmi vnímaní už len ako dodávateľ tepla, ale spoločnosť, kde dokážu „pod jednou strechou“ vyriešiť svoje požiadavky a problémy pri prevádzkovaní aj vlastných vykurovacích systémov.

V. EKOLÓGIA

Spoločnosť prevádzkovala v roku 2023 jeden stredný zdroj znečistenia a štyri malé zdroje znečistenia. Stredný zdroj znečistenia – infražiariče sa nachádza v objekte Strednej odbornej školy dopravnej v mestskej časti Priekopa, kde je palivo zemný plyn. Zo štyroch malých zdrojov znečistenia, ktoré sú umiestnené mimo dosah účinného CZT v meste Martin, tri využívajú na výrobu tepla zemný plyn a jeden pelety v kombinácii s elektrickou energiou.

Emisné limity sú pravidelne kontrolované v predpísaných intervaloch a množstvo vypúšťaných znečisťujúcich látok sa stanovuje len pri strednom zdroji znečistenia, a to výpočtom.

Prehľad sledovaných znečisťujúcich látok za posledné 3 roky (len stredný zdroj znečistenia):

Znečisťujúca látka		2023 kg/rok	2022 kg/rok	2021 kg/rok
Tuhé znečisťujúce látky	TZL	0,22	0,25	0,18
Oxid siričitý	SO ₂	0,03	0,03	0,02
Oxidy dusíka	NO _x	4,21	4,80	3,66
Oxid uhoľnatý	CO	1,70	1,94	1,40

VI. ORGANIZAČNÝ A PERSONÁLNY ROZVOJ

V roku 2023 sa kládol dôraz na profesionalitu zamestnancov v rámci ich pracovného zaradenia a na aktívnu činnosť tímov so zameraním na zákazníkov.

Celkový počet zamestnancov k 31.12.2023 bol 27, pričom všetci boli v aktívnom pracovnom pomere. Priemerný vek zamestnancov k 31.12.2023 bol 43,93 roka. Z toho ženy boli v priemernom veku 47 roka, muži v priemernom veku 42,63 roka.

	2023	2022	2021
Konečný stav aktívnych zamestnancov	27	29	27
a) podľa pohlavia			
Ženy	8	8	7
Muži	19	21	20
b) podľa dosiahnutého vzdelania			
vysokoškolské	8	9	8
stredné s maturitou	12	13	14
stredné bez maturity	6	6	4
základné	1	1	1

Rok 2023 bol stabilný rok v organizačnej štruktúre spoločnosti, neprebehli žiadne významné zmeny okrem racionalizácie na obchodnom úseku, kde bolo vytvorené miesto vedúci oddelenia obchodu. Ďalej sa pokračovalo v opatreniach, ktoré boli nastavené v roku 2022 na technickom úseku.

V oblasti vzdelávania a profesijného rozvoja sa skupina STEFE naďalej snaží o zachovanie kontinuálneho rozvoja, teda o napĺňanie zámeru dosahovať dlhodobý a trvale udržateľný úspech.

Personálne obsadenie v orgánoch spoločnosti bolo v roku 2023 nasledovné:

Dňa 09.05.2023 na Valnom zhromaždení spoločnosti STEFE Martin, a.s. bola odvolaná z funkcie členky predstavenstva Zita Sekerková a tiež boli odvolaní členovia dozornej rady Ing. Kristína Šubjaková, art., Zdenko Kozák a Ing. Zuzana Badová ku dňu 31.05.2023. Ku dňu 01.06.2023 bola menovaná nová členka predstavenstva Ing. Dana Žigová a tiež boli menovaní noví členovia dozornej rady Ľubomír Vaňko, PharmDr. Marcela Balošáková, Lucia Hrivnák Klocová a Ing. Michal Matejička.

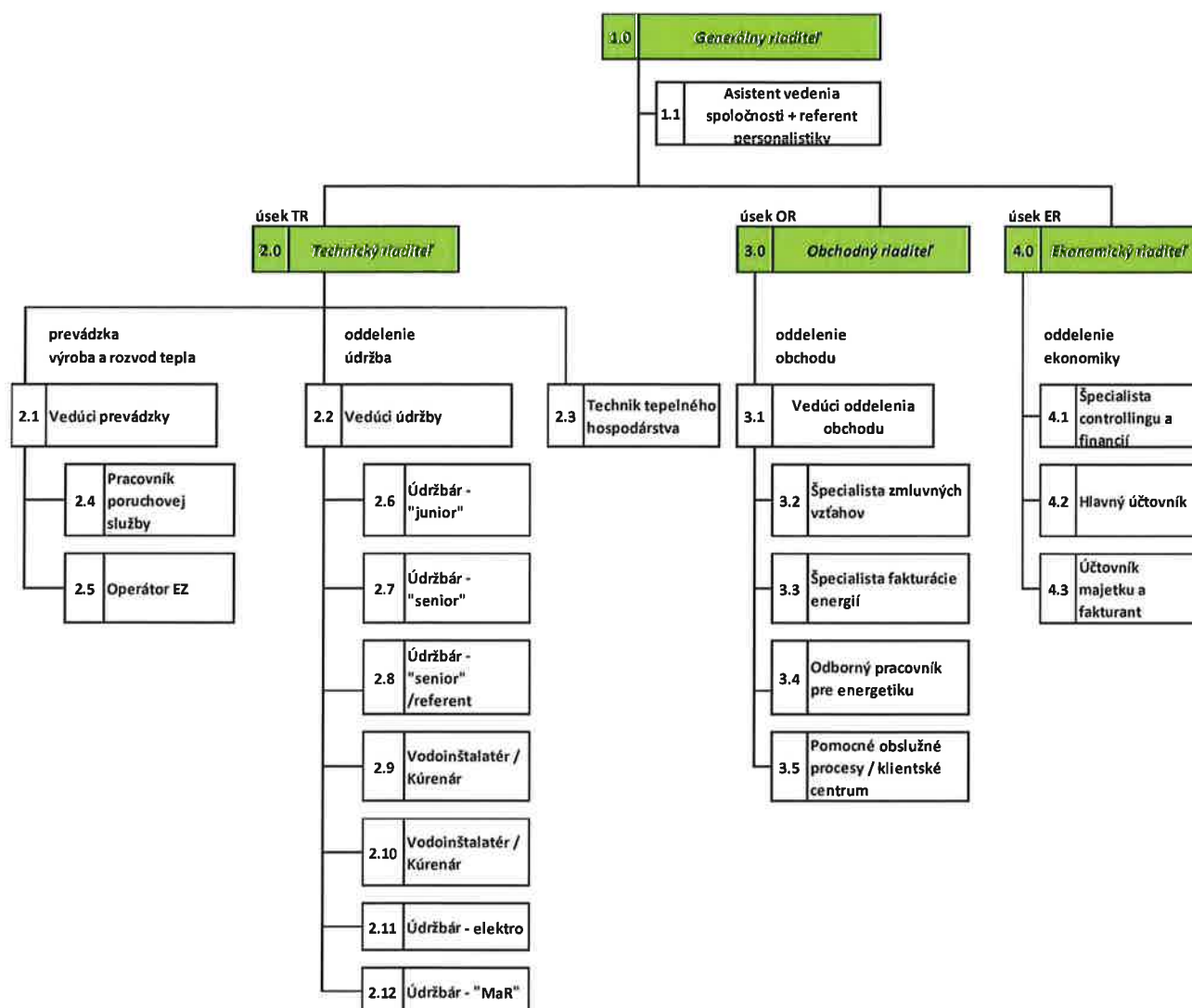
Predstavenstvo:

Ing. Jozef Janeček – predseda predstavenstva
 Ing. Monika Sekáčová – členka predstavenstva
 Zita Sekerková – členka predstavenstva do 31.05.2023
 Ing. Dana Žigová – členka predstavenstva od 01.06.2023

Dozorná rada:

Ing. Badová Zuzana – členka dozornej rady do 31.05.2023
 Kozák Zdenko – člen dozornej rady do 31.05.2023
 Ing. Šubjaková Kristína, art. – predsedníčka dozornej rady do 31.05.2023
 Ing. Adam Ivan – člen dozornej rady
 BSc. Grimme Fabian – člen dozornej rady
 JUDr. Pernická Michaela – členka dozornej rady
 Ľubomír Vaňko – člen dozornej rady od 01.06.2023
 PharmDr. Marcela Balošáková – členka dozornej rady od 01.06.2023
 Lucia Hrivnák Klocová – členka dozornej rady od 01.06.2023
 Ing. Michal Matejička – člen dozornej rady od 01.06.2023

Výkonná organizačná štruktúra STEFE Martin, a. s. platná k 31.12.2023 je nasledovná:



VII. PRIEBEH OBCHODOVANIA

Údaje o spoločnosti k 31.12.2023:

Obchodné meno: STEFE Martin, a.s.
Sídlo: Východná 14, 036 01 Martin
IČO: 36 395 714
Deň zápisu: 01.01.2001
Právna forma: akciová spoločnosť

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je výroba a rozvod tepla a teplej úžitkovej vody.

Spoločníci:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní:	
	Absolútne v EUR	v %
STEFE SK, a.s.	1 758 430	65,93%
Mesto Martin	908 570	34,07%
SPOLU	2 667 000	100%

Výroba a nákup tepla

Spoločnosť v roku 2023 vyrobila teplo z plynu a obnoviteľných zdrojov (pelety) v objeme 542 MWh a nakúpila teplo od spoločnosti MH Teplárenský holding, a.s. – závod Martin v objeme 112 844 MWh. Nákup tepla bol oproti roku 2022 o 9% nižší, a to hlavne z toho dôvodu, že rok 2023 bol výrazne teplejší ako predchádzajúce roky.

Predaj tepla

V roku 2023 bolo predané teplo konečným odberateľom v objeme 107 096 MWh, čo je o 9% menej ako v roku 2022. Ide o najnižší predaj tepla za posledné roky a dôvodom je hlavne nadpriemerne teplé počasie v roku 2023, čo spôsobilo aj neskoršie začatie vykurovacej sezóny 2023/2024. V predaji tepla na prípravu teplej vody bol oproti roku 2022 pokles -7% a v predaji tepla na vykurovanie bol medziročný pokles až -9%. Uvedenému negatívnemu vývoju v predaji tepla zodpovedá aj počet dennostupňov 3 304, čo je o 8% menej ako v roku 2022.

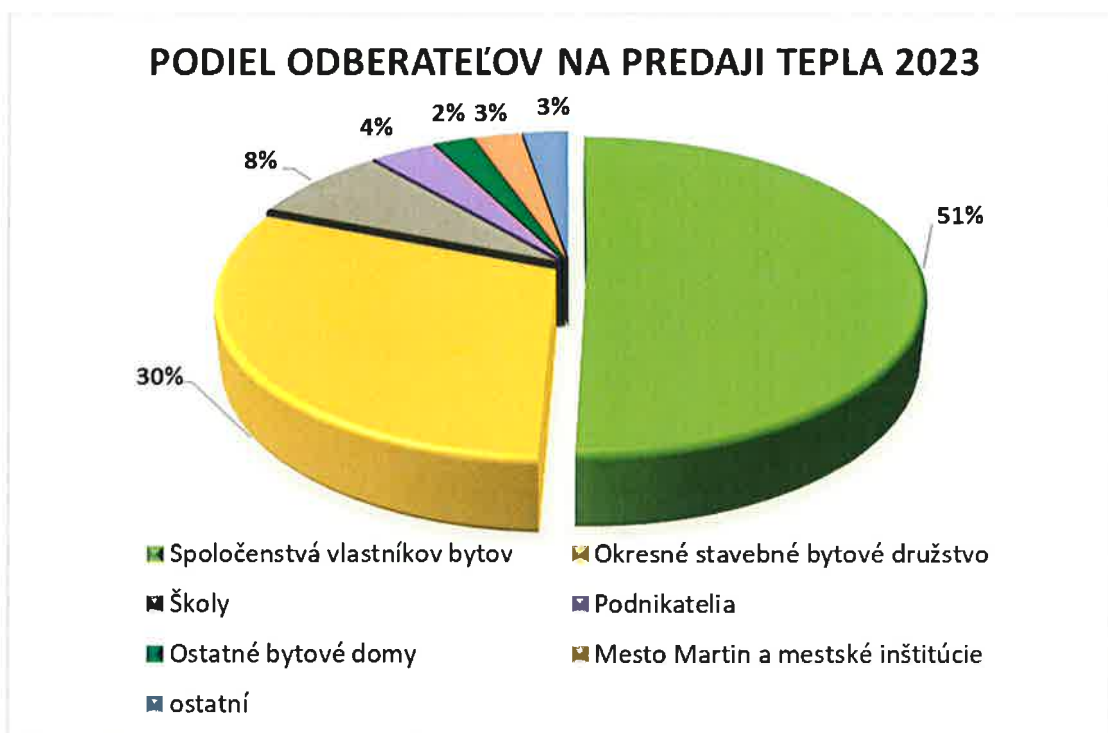
		2023	2022	2021
Teplo dodané konečným odberateľom	MWh	107 096	113 092	125 028
Teplo dodané – príprava teplej úžitkovej vody (TÚV)	MWh	33 091	34 026	36 022
Teplo dodané – vykurovanie (ÚK)	MWh	74 005	79 066	89 024
Dennostupne	DST	3 304	3 467	3 906

Tržby

Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb dosiahli v roku 2023 hodnotu 21 442 tis. EUR, z toho tržby z predaja tepla predstavovali 20 466 tis. EUR, tržby za vodu 468 tis. EUR a ostatné tržby 508 tis. EUR. Tržby z predaja tepla boli o 61% vyššie ako v r. 2022, a to z dôvodu vyššej ceny tepla,

ktorá bola spôsobená vysokými cenami vstupných energií. Podstatnú časť z ostatných tržieb tvoria tržby z produktov a služieb (rekonštrukcie vykurovacích systémov, hydraulické vyregulovanie TÚV, správa určených meradiel, revízie, termovízie, energetické certifikáty a pod.). Tržby z týchto služieb predstavovali v roku 2023 hodnotu 485 tis. EUR.

		2023	2022	2021
Tržby za teplo	tis. EUR	20 466	12 681	12 028
Tržby za vodu	tis. EUR	468	410	434
Ostatné tržby	tis. EUR	508	436	447



Materiálové náklady

Spotreba materiálu a energie v sledovanom roku dosiahla objem 17 967 tis. EUR, čo je o 74% viac ako v roku 2022. Medziročné zvýšenie nákladov na spotrebované energie bolo spôsobené extrémnym nárastom cien primárnych energií v rokoch 2022-2023.

		2023	2022	2021
Spotreba materiálu	tis. EUR	59	53	38
Spotreba energie	tis. EUR	17 908	10 295	9 668
z toho:				
nakupované teplo	tis. EUR	17 113	9 676	9 019
plyn	tis. EUR	34	15	13
elektrická energia	tis. EUR	279	195	182
voda	tis. EUR	481	409	454

Medziročný nárast jednotkových cien primárnych energií:

	2022/2021	2023/2022
Zemný plyn	21%	146%
Nakupované teplo	19%	86%
Elektrická energia	19%	38%
Pelety	40%	19%

Služby

Objem služieb obstaraných v roku 2023 predstavoval 1 227 tis. EUR, čo je o 176 tis. EUR viac ako v roku 2022. Dôvodom sú vyššie náklady v súvislosti s poskytovaním produktov a služieb, čo sa na druhej strane prejavilo aj vyššími tržbami v tejto oblasti.

		2023	2022	2021
Opravy a údržba	tis. EUR	421	356	366
Poradenská a konzultačná činnosť	tis. EUR	97	77	88
Nájom	tis. EUR	105	103	101
ITC služby	tis. EUR	96	90	80
Marketing	tis. EUR	23	27	17
Spracovanie miezd	tis. EUR	17	15	13
Produkty a služby	tis. EUR	380	315	343
Ostatné	tis. EUR	88	68	61
Spolu	tis. EUR	1 227	1 051	1 069

Najvýznamnejšiu časť služieb predstavujú náklady na opravy a údržbu, ktoré v roku 2023 dosiahli úroveň 421 tis. EUR. Prioritou vynakladaných prostriedkov na opravy a údržbu bolo zabezpečenie spoľahlivej a bezpečnej prevádzky všetkých energetických zariadení. Najväčší objem použitých finančných prostriedkov predstavujú opravy technológií - opravy a výmeny vonkajších a vnútorných rozvodných potrubí, výmenníkov tepla, bojlerov, čerpadiel, expanzných nádob, regulačných ventilov a ostatných armatúr. V oblasti „opravy ostatné“ boli realizované servisné práce, opravy a výmeny na meracej a regulačnej techniky, riadiacich systémoch a komunikačných trasách. Prostriedky boli ďalej čerpané v oblasti meracej techniky (realizácia následných metrologických overení meračov tepla a vodomeroch), realizácii jednotlivých revízií a odstránenia prípadných závad, ktoré z nich vyplynuli.

		2023	2022	2021
Meracia technika	tis. EUR	30	31	16
Revízie	tis. EUR	113	96	82
Opravy technológie	tis. EUR	241	170	199
Ostatné opravy	tis. EUR	37	59	69
Spolu	tis. EUR	421	356	366

Osobné náklady

Výška osobných nákladov v roku 2023 predstavovala sumu 1 014 tis. EUR, čo predstavuje zvýšenie oproti roku 2022 o 90 tis. EUR. Zvýšenie osobných nákladov bolo spôsobené legislatívnymi zmenami (úprava minimálnej mzdy), organizačnými zmenami a medziročnou úpravou miezd zamestnancov.

Odpisy

Celková suma odpisov a opravných položiek k dlhodobému majetku v sledovanom roku predstavovala sumu 675 tis. EUR. Oproti roku 2022 je to zníženie o 12 tis. EUR, čo bolo spôsobené skutočnosťou, že medziročne došlo k zníženiu odpisov o 5 tis. EUR. Zároveň spoločnosť čiastočne rozpustila aj opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku.

Výsledok hospodárenia

Spoločnosť dosiahla v roku 2023 výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti vo výške 591 tis. EUR, čo je o 12% viac ako v roku 2022. Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti za rok 2023 predstavoval stratu vo výške 77 tis. EUR, čo predstavuje nárast straty z finančnej činnosti oproti minulému roku o 16 tis. EUR. Najväčší podiel na dosiahnutom výsledku z finančnej činnosti tvorili úroky z investičných úverov vo výške 75 tis. EUR, čo je medziročné zvýšenie o 19 tis. EUR. Vyššie náklady na úroky z investičných úverov boli spôsobené nárastom úrokových sadzieb na finančných trhoch, čo malo vplyv aj na výšku úrokových sadzieb pri nových úveroch.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2023 po zdanení predstavoval v sledovanom období sumu 405 tis. EUR, čo je približne o 11% viac ako v roku 2022. Nárast hospodárskeho výsledku súvisí s vyšším ziskom v oblasti poskytovania energetických služieb mimo regulovanej oblasti.

		2023	2022	2021
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	tis. EUR	591	527	576
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	tis. EUR	-77	-61	-54
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	tis. EUR	514	466	522
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	tis. EUR	405	366	410

Investície

V roku 2023 boli v investíciách realizované najmä projekty na stabilizáciu odberateľských vzťahov, zlepšenie technického stavu a racionalizáciu dodávky tepla a teplej vody. Celková výška investícií v roku 2023 predstavovala 614 tis. EUR a medzi najvýznamnejšie investície patrili nasledovné projekty:

- rekonštrukcia dvoch starších domových výmenníkových staníc tepla pre bytové domy v Martine,
- vypracovanie projektovej dokumentácie pre rekonštrukciu okruhu T-14 Košúty,
- vypracovanie projektových dokumentácií pre investície, ktoré má spoločnosť záujem financovať z EU fondov,
- výmena riadiacich systémov a ich implementácia na dispečing,
- systém zberu údajov z fakturačných meradiel,

- dokončenie investícií z roku 2022 v súvislosti s pripojením nových odberateľov,
- rekonštrukcia plynovej kotolne pre odberné miesto Daňový úrad, kúpa 2 ks nových plynových kotlov,
- zakúpený osobný automobil Toyota Proace pre pracovisko dispečingu.



Ukazovatele rentability a produktivity

Ukazovatele rentability za rok 2023: rentabilita vlastného imania, rentabilita investícií a obratovosť kapitálu medziročne vzrástli, a to z dôvodu vyššieho zisku aj vyšších tržieb v porovnaní s predchádzajúcim rokom. Rovnako vzrástol aj ukazovateľ produktivity práce. Naopak ukazovateľ rentability tržieb klesol, vzhľadom na skutočnosť, že spoločnosť pôsobí v regulovanom odvetví a tiež dosahovaný zisk je z väčšej miery regulovaný tzn. vyššie tržby boli spôsobené predovšetkým vyššou cenou vstupných energií a neznamenajú aj zvýšenie zisku.

		2023	2022	2021
Rentabilita vlastného imania (zisk po zdanení / vlastné imanie)	%	11,18	10,23	11,33
Rentabilita tržieb (zisk po zdanení / tržby)	%	1,89	2,71	3,18
Obratovosť kapitálu (tržby / aktíva)	-	2,00	1,29	1,31
Rentabilita investícií (zisk po zdanení / aktíva)	%	3,8	3,5	4,18
Produktivita práce (pridaná hodnota / priemerný prepočítaný stav zamestnancov)	EUR	81 535	77 154	80 379

VIII. PODSTATNÉ UDALOSTI PO SÚVAHOVOM DNI

Po súvahovom dni nenastali žiadne dôležité udalosti, ktoré by mali podstatný vplyv na účtovnú závierku spoločnosti k 31.12.2023.

IX. NÁVRH NA POUŽITIE ZISKU

Predstavenstvo spoločnosti navrhuje dosiahnutý zisk za rok 2023 vo výške 404 515 EUR vyplatiť akcionárom vo forme dividend na základe pomeru ich obchodných podielov. O rozdelení zisku rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti na svojom zasadnutí v roku 2024.

X. PRAVDEPODOBNÝ VÝVOJ A VÝHLAD DO ROKU 2024

Spoločnosť v roku 2024 bude pokračovať v investíciách do modernizácie tepelného hospodárstva, zvyšovania efektivity distribúcie tepla a spoľahlivosti dodávok tepla. Tu sa vo veľkej miere spoliehame na čerpanie prostriedkov z modernizačného fondu. Pokiaľ nám budú schválené žiadosti na čerpanie prostriedkov z modernizačného fondu, začneme v roku 2024 s modernizáciou okruhu H2 Ľadoveň a požiadame o dotáciu na rekonštrukciu primárneho rozvodu v mestskej časti Priekopa.

Chceme naďalej rozvíjať a skvalitňovať služby mimo regulovanú činnosť. Máme záujem rozširovať ponuku vlastných výkonov, a tak poskytovať komplexné profesionálne služby v oblasti tepelnej energetiky v meste Martin a blízkom okolí.

Predpokladáme, že energetická kríza vyvolaná vojnou na Ukrajine bude naďalej ovplyvňovať ceny energií. Aj keď už nepredpokladáme taký extrémny rast cien energií, ako bol v roku 2022, sme presvedčení, že nie je možné v blízkej budúcnosti očakávať pokles cien energií na úroveň pred rokom 2022.

V roku 2024 vláda pokračuje v dotáciách pre vybraných koncových odberateľov tepla. Na základe Rozhodnutia Úradu pre reguláciu sieťových odvetví zo dňa 29.11.2023, ktorý nám schválil maximálnu cenu tepla pre rok 2024 a v zmysle Nariadenia vlády SR č. 475/2023 Z. z., ktorým sa ustanovuje limit nárastu ceny tepla, je fakturačná cena tepla od 01.01.2024 v nasledovnej výške:

- variabilná zložka ceny tepla – vybraní koncoví odberatelia:	0,0609 EUR/kWh bez DPH
- variabilná zložka ceny tepla – ostatní odberatelia:	0,0938 EUR/kWh bez DPH
- fixná zložka ceny tepla pre všetkých odberateľov:	365,5340 EUR/kW bez DPH

Dotácie štátu boli rozšírené o zariadenia sociálnych služieb zapísaných do registra sociálnych služieb, o prevádzky zariadení sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately a študentské domovy ale neriešia štátnu správu, školy a podnikateľov.

Veríme, že rok 2024 nám otvorí cestu na čerpanie prostriedkov z modernizačného fondu, čo nám dá impulz na urýchlenie procesu modernizácie tepelných sietí za účelom zníženia uhlíkovej stopy, zníženia tepelných strát a zníženie nákladov. Centralizované zásobovanie teplom v čase krízy dokazuje, že má potenciál využiť rôzne formy energií vo vzájomnej synergii, dokáže stabilizovať náklady na teplo pre obyvateľstvo, a preto je jeho podpora zo strany štátu a mesta zmysluplná.

XI. DOPLŇUJÚCE ÚDAJE

Spoločnosť v priebehu roka 2023 nevynakladala žiadne náklady na výskum a vývoj.

Spoločnosť v roku 2023 nenadobúdala žiadne vlastné akcie, dočasné listy a obchodné podiely ako ani dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.