

STEFE Martin, a.s.

VÝROČNÁ SPRÁVA, ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
A SPRÁVA AUDÍTORA K 31.12.2021



VÝROČNÁ SPRÁVA 2021

STEFE Martin, a.s.

Efektívna Ekologická Energia

I. PRÍHOVOR VEDENIA SPOLOČNOSTI

Vážené dámy a vážení páni,

historicky je v meste Martin vybudovaná rozsiahla sieť centralizovaného zásobovania teplom (ďalej len „CZT“), pričom najväčší operátori sú Martinská teplárenská, a.s., s centrálnou výrobou tepla, primárnymi rozvodmi, domovými odovzdávacími stanicami a STEFE Martin, a.s., s primárnymi rozvodmi, centrálnymi odovzdávacími stanicami tepla, domovými odovzdávacími stanicami tepla a sekundárnymi rozvodmi. STEFE Martin, a.s. zároveň dodáva teplo aj v lokalitách mimo dosah účinného CZT a to lokálnymi kotolňami na plyn a biomasu. Mesto Martin má prijatú koncepciu v oblasti tepelnej energetiky a príslušné regulatívy v územnom pláne.

Spoločnosť STEFE Martin, a.s. zabezpečovala v roku 2021 dodávku tepla a teplej vody pre odberateľov v meste Martin. Predaj tepla vo výške 125 028 MWh je o 7 881 MWh vyšší ako v roku 2020. Na medziročný nárast predaja tepla vplývali klimatické podmienky a pripojenie nových objektov. V roku 2021 pokleslo medziročne množstvo tepla na ohrev teplej úžitkovej vody o 1,1%. Počet dennostupňov bol medziročne vyšší o 308, keď dosiahol hodnotu 3 906. So zvýšeným objemom predaného tepla došlo aj k miernemu nárastu mernej spotreby tepla na vykurovanie o 1,63%. Toto mierne navýšenie mernej spotreby môže indikovať ukončenie viacročného znižovania energetickej náročnosti objektov.

Aj napriek vplyvu pandémie koronavírusu na podnikateľské prostredie, môže spoločnosť rok 2021 považovať za úspešný, nakoľko plánovaný výsledok hospodárenia po zdanení 380 tis. EUR bol prekročený o 30 tis. EUR a dosiahol výšku 410 tis. EUR. Spoločnosť v roku 2021 pripojila jednu novostavbu, a to zdravotné stredisko VIDA. Saldo pripojených a odpojených zákazníkov za rok 2021 bolo pozitívne.

V investičnej činnosti boli realizované projekty zamerané na zvyšovanie energetickej efektívnosti, t.j. rekonštrukcie sekundárnych rozvodov tepla a zvyšovanie počtu monitorovaných energetických zariadení na dispečing. Celková výška investícií v roku 2021 dosiahla 897 tis. EUR.

Spoločnosť rozvíjala činnosti v poskytovaní produktov a služieb. Tržby v tejto oblasti boli 428 tis. EUR a dosiahli nové maximum od roku 2014, v ktorom spoločnosť začala tieto produkty a služby ponúkať. Na uvedených tržbách sa podieľalo spolu 131 obchodných prípadov.

Finančná disciplína našich odberateľov je dobrá a je výsledkom pravidelného sledovania úhrad odberateľských faktúr a prijímania okamžitých opatrení.

Chceme poďakovať za spoluprácu v roku 2021 našim odberateľom, zákazníkom, správcom, dodávateľom, mestu Martin a starostom okolitých obcí.

Poďakovanie patrí samozrejme aj našim zamestnancom, ktorí sa podieľali svojou prácou na dobrých výsledkoch spoločnosti za rok 2021.

Predstavenstvo STEFE Martin, a.s.

II. VŠEOBECNÉ HOSPODÁRSKE A POLITICKÉ PROSTREDIE

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

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

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

Odlišné predstavy jednotlivých vládnych strán o vládnutí a vzájomné konflikty prameniace z rôzneho pohľadu na riešenia boja s pandemiou, najmä medzi predstaviteľmi vládnej koalície, vyústili do viacerých zmien na čelách ministerstiev vrátane výmeny premiéra. Tieto vzájomné konflikty, pandemická situácia a samozrejme neustále využívanie tejto situácie opozíciou môžu spustiť nezadržateľný pokles preferencií vládnych strán. Tento pokles popularity sa dozaista môže prejavovať už v spoločných komunálnych voľbách a voľbách do VÚC, ktoré budú na jeseň 2022. Je ale fakt, že vznikom rôznych lokálnych koalícií v týchto voľbách môžu opätovne výsledky prekvapiť a nemusia zodpovedať preferenciám strán na celoštátnej úrovni.

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

III. ENERGETICKÉ A REGULAČNÉ PROSTREDIE

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

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

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

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

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

IV. TRH A OBCHODNÝ ROZVOJ

Trh s teplom v meste Martin bol v roku 2021 stabilizovaný a spoločnosť nezaznamenala významné snahy na budovanie samostatných zdrojov tepla alebo odpojenia od systému CZT. Nedôvera v CZT však spôsobujú časté poruchy na rozvodoch dodávateľa tepla (spoločnosti Martinská teplárenská, a.s.), keď neboli výnimkou ani celodenné odstávky dodávok tepla. Počet porúch každoročne narastá a nespokojnosť konečných spotrebiteľov rastie. Je zřejmé, že súčasný

stav primárneho rozvodu spoločnosti Martinská teplárenská, a.s., jeho topológia a umiestnenie zdroja, nedokáže zabezpečiť spoľahlivú dodávku tepla pre obyvateľov mesta Martin.

Spoločnosť STEFE Martin, a.s. investuje do nových technológií, ktoré prinášajú úsporu tepla v jeho distribúcii, zvyšujú kvalitu regulácie pre konečných spotrebiteľov a znižujú poruchovosť. V zmysle energetického auditu rušíme súbeh primárnych a sekundárnych rozvodov, čím sa skracuje dĺžka rozvodov a znižujú sa straty. Tieto kroky však nepostačujú na plnenie cieľov uhlíkovej neutrality. Jedinou možnosťou je postupne začleniť obnoviteľné zdroje do tepelného mixu centralizovaného zásobovania teplom.

Pozitívne možno hodnotiť obchodné aktivity mimo regulovanú činnosť, keď spoločnosť evidovala 131 obchodných prípadov. Najväčšou akciou bola rekonštrukcia odovzdávacej stanice pre Jesseniovu lekársku fakultu v Martine. Ďalšie zaujímavé obchodné prípady boli realizované:

- v Sučanoch: kompletná rekonštrukcia plynovej kotolne v bytovom dome,
- v Turčianskej Štiavničke: rekonštrukcia hasičskej zbrojnice – časť elektroinštalácia,
- v Martine: rekonštrukcia dvoch domových odovzdávacích staníc tepla v bytových domoch, výmena vykurovacích telies a vyregulovanie s montážou termostatických hlavíc v ZŠ s MŠ Podhájska a v ZŠ A. Stodolu.

Spoločnosť v roku 2021 na základe osobitných zmlúv obsluhovala 45 energetických zariadení nielen v Martine ale aj v Sučanoch a Turanoch. Ďalšími činnosťami v tejto oblasti bola správa dotlačákových staníc vody, hydraulické vyregulovanie vnútorných rozvodov teplej vody, spracovanie projektov vykurovania, energetické audity a pod. Spoločnosť sa snaží udržiavať štandardné dodávateľsko-odberateľské vzťahy.

V. EKOLÓGIA

Spoločnosť prevádzkovala v roku 2021 jeden stredný zdroj znečistenia a štyri malé zdroje znečistenia. Štyri malé zdroje znečistenia využívajú na výrobu tepla zemný plyn a stredný zdroj znečistenia využíva pelety v kombinácii s elektrinou.

Počas prevádzkovaného obdobia v roku 2021 bol kladený dôraz na dodržiavanie emisných limitov prevádzkovaných zdrojov znečistenia.

Emisné limity znečisťujúcich látok sa určujú výpočtom a sú dodržané pri sledovanom strednom zdroji znečistenia. Pre malé zdroje znečistenia platí oznamovacia povinnosť.

Prehľad sledovaných znečisťujúcich látok:

Znečisťujúca látka		2021 kg/rok	2020 kg/rok	2019 kg/rok
Tuhé znečisťujúce látky	TZL	0,18	0,16	0,22
Oxid siričitý	SO ₂	0,02	0,02	0,03
Oxidy dusíka	NO _x	3,66	3,2	4,2
Oxid uhoľnatý	CO	1,4	1,3	1,7

VI. ORGANIZAČNÝ A PERSONÁLNY ROZVOJ

V roku 2021 sa kládol dôraz na profesionalitu zamestnancov v rámci ich pracovného zaradenia a na aktívnu činnosť tímov so zameraním na zákazníkov.

Celkový počet zamestnancov k 31.12.2021 bol 27, pričom všetci boli v aktívnom pracovnom pomere. Priemerný vek zamestnancov k 31.12.2021 bol 47,81 roka. Z toho ženy boli v priemernom veku 48,14 roka, muži v priemernom veku 47,70 roka.

	2021	2020	2019
Konečný stav aktívnych zamestnancov	27	27	29
a) podľa pohlavia			
Ženy	7	7	9
Muži	20	20	20
b) podľa dosiahnutého vzdelania			
vysokoškolské	8	8	10
stredné s maturitou	14	14	13
stredné bez maturity	4	4	5
základné	1	1	1

Rok 2021 bol stabilný rok v organizačnej štruktúre spoločnosti, neprebehli žiadne významné zmeny. Pokračovalo sa v opatreniach, ktoré boli nastavené v roku 2020 s cieľom racionalizovať obchodný a technický úsek.

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.

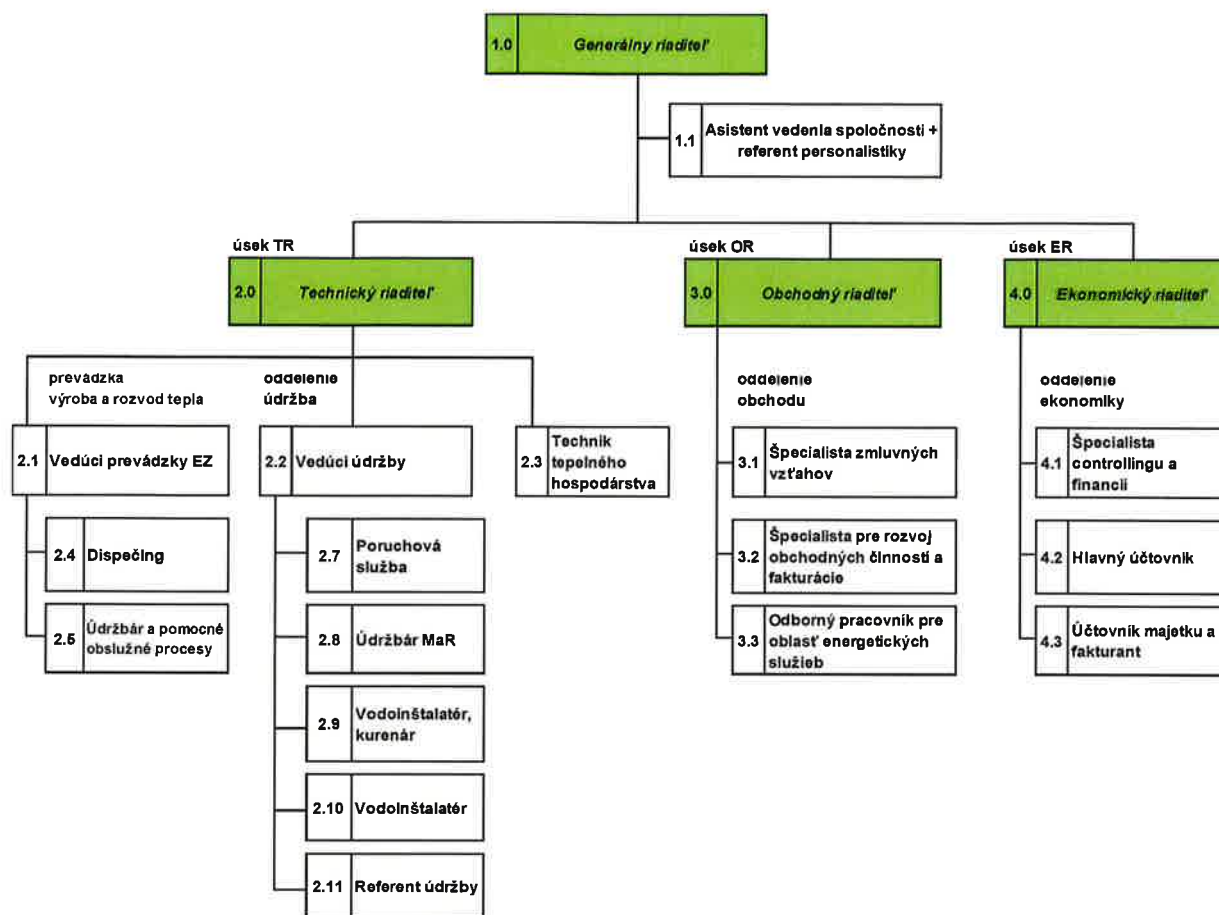
Personálne obsadenie v orgánoch spoločnosti bolo v roku 2021 nasledovné:

Predstavenstvo: Ing. Jozef Janeček – predseda predstavenstva
Ing. Monika Sekáčová – členka predstavenstva
Zita Sekerková – členka predstavenstva

Dozorná rada: Ing. Badová Zuzana – členka dozornej rady
Kozák Zdenko – člen dozornej rady
Ing. Šubjaková Kristína, Art. – predsedníčka dozornej rady
Ing. Adam Ivan – člen dozornej rady
BSc. Grimme Fabian – člen dozornej rady
JUDr. Pernická Michaela – členka dozornej rady

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Výkonná organizačná štruktúra STEFE Martin, a. s. platná k 31.12.2021 je nasledovná:



VII. PRIEBEH OBCHODOVANIA

Údaje o spoločnosti k 31.12.2021:

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 2021 vyrobila teplo z plynu a obnoviteľných zdrojov (pelety) v objeme 629 MWh a nakúpila teplo od Martinskej teplárenskej, a.s. v objeme 132 135 MWh. Nákup tepla bol oproti roku 2020 o 7% vyšší, a to hlavne z dôvodu chladnejšieho prvého polroka 2021.

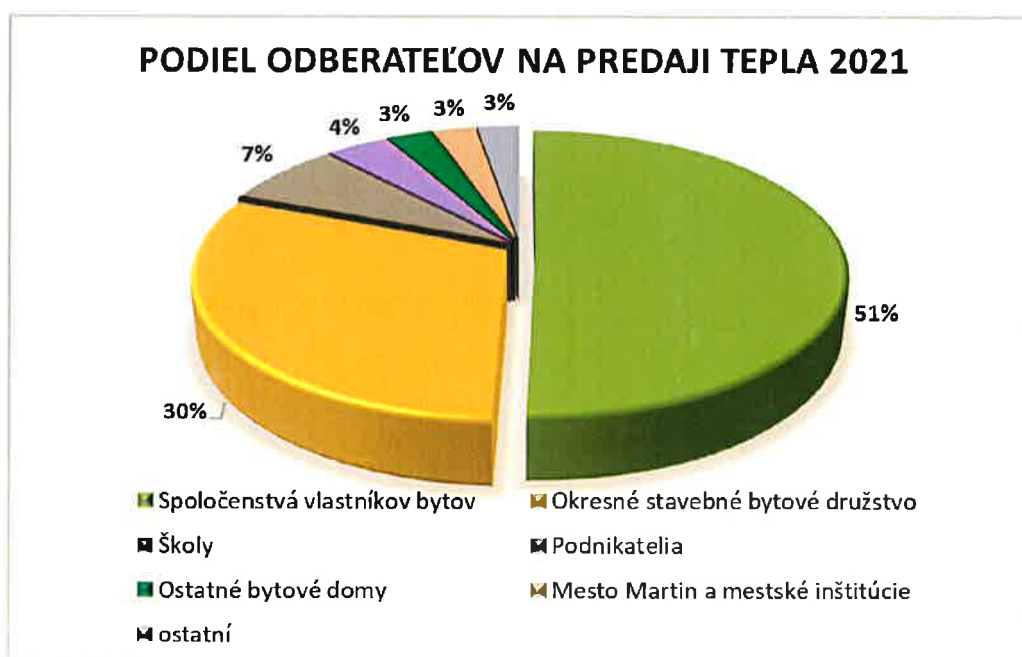
Predaj tepla

V roku 2021 bolo predané teplo konečným odberateľom v objeme 125 028 MWh, čo je o 7% viac ako v roku 2020 a ide o najvyšší predaj tepla za posledné 4 roky. Hoci bol zaznamenaný mierny medziročný pokles spotreby tepla na prípravu teplej vody (-1%), tak predaj tepla na vykurovanie bol medziročne vyšší až o 10%. Dôvodom uvedeného vývoja bol predovšetkým chladný prvý polrok 2021, nakoľko vykurovacía sezóna bola ukončená až 31.5.2021. Zodpovedá tomu aj počet dennostupňov 3 906, čo je o 9% viac ako v roku 2020. Aj v roku 2021 mala pandémia koronavírusu na predaj tepla negatívny dopad, nakoľko bola prevádzka školských zariadení a obchodných prevádzok určitú časť roka utlmená.

		2021	2020	2019
Teplo dodané konečným odberateľom	GJ	450 102	421 729	424 564
Teplo dodané konečným odberateľom	MWh	125 028	117 147	117 934
Dennostupne	DST	3 906	3 599	3 499

Tržby

Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb dosiahli v roku 2021 hodnotu 12 910 tis. EUR, z toho tržby z predaja tepla predstavovali 12 028 tis. EUR, tržby za vodu 434 tis. EUR a ostatné tržby 447 tis. EUR. 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 2021 hodnotu 428 tis. EUR.



		2021	2020	2019
Tržby za teplo	<i>tis. EUR</i>	12 028	11 779	11 614
Tržby za vodu	<i>tis. EUR</i>	434	454	467
Ostatné tržby	<i>tis. EUR</i>	447	308	294

Materiálové náklady

Spotreba materiálu a energie v sledovanom roku dosiahla objem 9 706 tis. EUR, čo je o 2,5% viac ako v roku 2020. Medziročné zvýšenie nákladov na spotrebované energie bolo spôsobené predovšetkým vyššími fixnými nákladmi za nakupované teplo z dôvodu nárastu fixnej zložky ceny nakupovaného tepla.

		2021	2020	2019
Spotreba materiálu	<i>tis. EUR</i>	38	43	46
Spotreba energie	<i>tis. EUR</i>	9 668	9 427	9 343
z toho:				
nakupované teplo	<i>tis. EUR</i>	9 019	8 756	8 668
plyn	<i>tis. EUR</i>	13	15	17
elektrická energia	<i>tis. EUR</i>	182	190	185
voda	<i>tis. EUR</i>	454	466	473

Služby

Objem služieb obstaraných v roku 2021 predstavoval 1 069 tis. EUR, čo je o 142 tis. EUR viac ako v roku 2020. Dôvodom sú vyššie náklady v súvislosti s poskytovaním produktov a služieb, čo sa na druhej strane prejavilo aj vyššími tržbami v tejto oblasti.

		2021	2020	2019
Opravy a údržba	<i>tis. EUR</i>	366	362	339
Poradenská a konzultačná činnosť	<i>tis. EUR</i>	88	80	90
Nájom	<i>tis. EUR</i>	101	99	97
ITC služby	<i>tis. EUR</i>	80	84	71
Marketing	<i>tis. EUR</i>	17	29	23
Spracovanie miezd	<i>tis. EUR</i>	13	14	14
Produkty a služby	<i>tis. EUR</i>	343	202	214
Ostatné	<i>tis. EUR</i>	61	57	81
Spolu	<i>tis. EUR</i>	1 069	927	930

Najvýznamnejšiu časť služieb predstavujú náklady na opravy a údržbu, ktoré v roku 2021 dosiahli úroveň 366 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 vodomeroov), realizácii jednotlivých revízií a odstránenia prípadných závad, ktoré z nich vyplynuli.

		2021	2020	2019
Meracia technika	<i>tis. EUR</i>	16	10	33
Revízie	<i>tis. EUR</i>	82	83	67
Opravy technológie	<i>tis. EUR</i>	199	201	202
Ostatné opravy	<i>tis. EUR</i>	69	68	37
Spolu	<i>tis. EUR</i>	366	362	339

Osobné náklady

Výška osobných nákladov v roku 2021 predstavovala sumu 861 tis. EUR, čo predstavuje zvýšenie oproti roku 2020 o 11 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 716 tis. EUR. Oproti roku 2020 je to zníženie o 9 tis. EUR, čo bolo spôsobené skutočnosťou, že medziročne došlo k zníženiu odpisov o 21 tis. EUR. Zároveň spoločnosť vytvorila aj opravnú položku k dlhodobému majetku, na rozdiel od roku 2020, kedy došlo k čiastočnému rozpusteniu opravných položiek.

Výsledok hospodárenia

Spoločnosť dosiahla v roku 2021 výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti vo výške 576 tis. EUR, čo je na úrovni roku 2020. Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti za rok 2021 predstavoval stratu vo výške 54 tis. EUR, čo predstavuje pokles straty z finančnej činnosti oproti minulému roku o 5 tis. EUR. Najväčší podiel na dosiahnutom výsledku z finančnej činnosti tvorili úroky z investičných úverov vo výške 49 tis. EUR, čo je medziročné zníženie o 3 tis. EUR.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2021 po zdanení predstavoval v sledovanom období sumu 410 tis. EUR, čo je približne o 1,5% viac ako v roku 2020.

		2021	2020	2019
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	<i>tis. EUR</i>	576	577	566
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	<i>tis. EUR</i>	-54	-59	-51
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	<i>tis. EUR</i>	522	518	515
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	<i>tis. EUR</i>	410	404	403

Investície

V roku 2021 boli v investíciách realizované najmä projekty na stabilizáciu odberateľských vzťahov, zlepšenie technického stavu a racionalizáciu dodávky tepla a teplej vody. Konkrétne to bola rekonštrukcia vonkajších teplovodných rozvodov ústredného kúrenia a teplej vody a montáž nových centrálnych odovzdávacích staníc tepla na okruhoch EB Fatra a H-3 Ľadoveň. Ďalej bola realizovaná horúcovodná prípojka a montáž KOST pre objekt M.R.Štefánika 25B a horúcovodná prípojka pre novopostavený bytový dom na ulici Holubyho. Vypracovaná bola projektová dokumentácia na rekonštrukciu okruhu EB 4 Priekopa, ktorej realizácia bude v roku 2022. Pre potreby spoločnosti bol zakúpený osobný automobil Škoda Kamiq.

Celková výška investícií v roku 2021 predstavovala 897 tis EUR.



Ukazovatele rentability a produktivity

Ukazovatele rentability zostávajú stabilné a v roku 2021 zostávajú na úrovni predchádzajúceho roka. Zvýšenie v oblasti produktivity práce je spôsobené nižším stavom zamestnancov oproti predchádzajúcim rokom.

		2021	2020	2019
Rentabilita vlastného imania (zisk po zdanení / vlastné imanie)	%	11,33	11,18	11,15
Rentabilita tržieb (zisk po zdanení / tržby)	%	3,18	3,22	3,26
Obratovosť kapitálu (tržby / aktíva)	-	1,31	1,28	1,28
Rentabilita investícií (zisk po zdanení / aktíva)	%	4,18	4,13	4,16
Produktivita práce (pridaná hodnota / priemerný prepočítaný stav zamestnancov)	EUR	80 379	76 469	76 169

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. 2021.

IX. NÁVRH NA POUŽITIE ZISKU

Predstavenstvo spoločnosti navrhuje dosiahnutý zisk za rok 2021 vo výške 410 385,76 EUR vyplatiť akcionárom vo forme dividend na základe pomeru ich obchodných podielov. O rozdelení zisku rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti na svojom zasadnutí v roku 2022.

X. PRAVDEPODOBNÝ VÝVOJ A VÝHLAD DO ROKU 2022

Spoločnosť na konci roka 2021 požiadala ÚRSO o zmenu maximálnej ceny tepla na rok 2022. Hlavným dôvodom bolo zvýšenie ceny tepla od dodávateľa tepla (spoločnosti Martinská teplárenská, a.s.), ktorý cenu zvýšil v súvislosti s nárastom cien zemného plynu a emisných povoleniek na CO₂. Variabilná zložka ceny tepla pre rok 2022 vo výške 0,0499 EUR/kWh bez DPH je oproti poslednej schválenej cene 0,0455 EUR/kWh vyššia o 9,7%. Fixná zložka ceny tepla vo výške 280,9832 EUR/kW je oproti schválenej cene na r. 2021 vo výške 296,7609 EUR/kW nižšia o 5,3%. Ak odber tepla bude vo výške objednaného množstva, tak priemerné ročné náklady na teplo sa v roku 2022 pre odberateľov zvýšia o 3,1%. V súvislosti s extrémnymi cenami plynu a elektriny na komoditnom trhu je tento nárast veľmi malý a pre odberateľov s CZT potešujúci. Dlhodobé vysoké ceny energií, však môžu priniesť krach niektorých dodávateľov, ohroziť dlhodobé výhodné kontrakty a následne ovplyvniť cenu tepla ešte v tomto roku.

Veľkou výzvou ostáva aj naďalej uplatňovanie koncepcie mesta Martin v tepelnej energetike. Je dôležité, aby mesto dôsledne uplatňovalo jej závery a vytváralo tak podmienky na rozvoj centralizovaného zásobovania teplom, ktoré výrazne znižuje emisie znečisťujúcich látok, zlepšuje ovzdušie v meste a prispieva v boji proti klimatickej zmene.

Spoločnosť plánuje investovať do zvyšovania efektivity distribúcie tepla, zvyšovania spoľahlivosti dodávky tepla, automatizácie a podporovať rozvoj služieb mimo regulovanú činnosť.

Prioritným cieľom bude splniť plánované ciele spoločnosti v podmienkach ustupujúcej pandémie koronavírusu, výkyvov na trhu a značnej inflácie, čo nebude jednoduché.

XI. DOPLŇUJÚCE ÚDAJE

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

Spoločnosť v roku 2021 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.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárovi a predstavenstvu spoločnosti STEFE Martin, a.s.

Správa z auditu účtovnej závierkyNázor

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

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

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárovi a predstavenstvu spoločnosti STEFE Martin, a.s.

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej 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 spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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

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

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

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárovi a predstavenstvu spoločnosti STEFE Martin, a.s.

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

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

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

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

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



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

Bratislava 20. január 2022



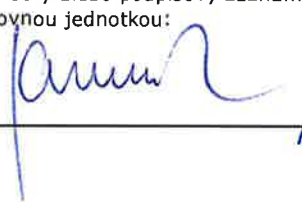
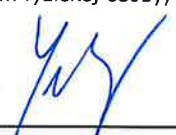
Peter Szabó
zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 1174

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Daňové identifikačné číslo		Účtovná závierka		Účtovná jednotka		Mesiac		Rok	
2 0 2 0 1 2 1 5 2 1		☒ riadna		☐ malá		Za obdobie od 0 1		2 0 2 1	
IČO		☐ mimoriadna		☒ veľká		do 1 2		2 0 2 1	
3 6 3 9 5 7 1 4		☐ priebežná		(vyznačí sa x)		Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1		2 0 2 0	
SK NACE						do 1 2		2 0 2 0	
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								Číslo	
V ý c h o d n á								1 4	
PSČ		Obec							
0 3 6 0 1		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					Faxové číslo				
4 3 4 0 1 0 4 1 5									
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:			Schválená dňa:			Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:			
2 0 . 0 1 . 2 0 2 2			. . 2 0 2 2			 			

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		21 262 939		9 822 684	
				11 440 255		9 790 266	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		18 992 547		7 571 577	
				11 420 970		7 392 324	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až 10)	03		334 951		27 098	
				307 853		15 595	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				0	
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		207 967		7 672	
				200 295			7 323
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06		125 964		18 406	
				107 558			7 188
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		1 020		1 020	
				0			1 084
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	10				0	
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až 20)	11		18 657 596		7 544 479	
				11 113 117		7 376 729	
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12		148 171		148 171	
				0			139 611
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		8 403 222		5 108 090	
				3 295 132			4 916 439
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		9 226 146		1 495 483	
				7 730 663			1 537 448

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	
						1 992
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		880 057	792 735	
				87 322		781 239
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	19			0	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			0	
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až 32)	21		0	0	
				0		0
A.III. 1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			0	
2.	Podielové a cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			0	
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			0	
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			0	
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			0	
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			0	
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			0	

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			0	
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			0	
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			0	
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			0	
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		2 256 955	2 237 670	
				19 285	2 385 989	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až 40)	34		1 696	1 696	
				0	1 655	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		1 696	1 696	
					1 655	
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		175 894	175 894	
				0	199 521	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42		175 894	175 894	
				0	199 521	

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
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		175 894	175 894	
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		1 820 928	1 801 643	
				19 285		1 782 304
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		1 743 864	1 724 579	
				19 285		1 727 331
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		1 139	1 139	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56		24 984	24 984	
						11 718

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		1 717 741	1 698 456	
				19 285		1 715 613
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59		689	689	
						473
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		28 084	28 084	
						0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			0	
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A - /391A/	65		48 291	48 291	
						54 500
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 podiely (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		258 437	258 437	
				0		402 509
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		7 063	7 063	
						2 422
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		251 374	251 374	
						400 087
C.	Časové rozlíšenie (r. 75 až r. 78)	74		13 437	13 437	
				0		11 953
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			0	
						0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		13 437	13 437	
						11 953
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			0	
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			0	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	9 822 684		9 790 266	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 622 731		3 616 760	
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 účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 a r. 99	97	0	0
A.VII.1	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata z minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení / +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 087 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	410 386	404 415
B.	Závázky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	6 105 463	6 096 169
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	502 026	566 621
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	99 100	155 740
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	1 560	1 280
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	4 722	3 795
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	396 644	405 806

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	28 389	28 459
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	28 389	28 459
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	3 786 846	3 757 486
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	852 965	840 507
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	696 927	654 780
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		215
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	696 927	654 565
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	56 640	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	34 844	31 275
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	18 990	22 289
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	45 564	75 521
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	0	2
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	196 864	201 297
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 949	4 409
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	191 915	196 888
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	738 373	701 799
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	94 490	77 337
C.1	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	124	255
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	85 539	69 460
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	8 827	7 622

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	12 909 809	12 541 068
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	12 957 316	12 580 498
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	12 420 575	12 188 172
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	489 234	352 896
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	0	-7 353
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	35 315	33 611
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	750	708
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	11 442	12 464
**	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	12 381 770	12 003 752
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	9 706 342	9 470 267
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 068 542	926 873
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až 19)	15	860 531	849 048
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	585 773	572 640
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	22 797	19 052
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	225 911	227 215
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	26 050	30 141
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	10 725	11 791
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	715 758	725 425
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	709 599	731 002
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	6 159	-5 577
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	-1 443	5 638
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	21 315	14 710
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	575 546	576 746

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	2 170 240	2 170 186
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	217	195
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	217	195
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	217	195
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	54 116	58 858
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	48 792	51 511
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 666	10 101
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	47 126	41 410
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 324	7 347

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	-53 899	-58 663
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	521 647	518 083
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	111 261	113 668
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	120 424	148 496
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-9 163	-34 828
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	410 386	404 415

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. výroba a rozvod tepla,
2. sprostredkovanie obchodu,
3. podnikateľské poradenstvo,
4. obchodná činnosť v rozsahu voľných živností – maloobchod,
5. obchodná činnosť v rozsahu voľných živností – veľkoobchod,
6. vedenie účtovníctva,
7. prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu,
8. prenájom motorových vozidiel a príslušenstva,
9. prenájom strojov, prístrojov a zariadení,
10. výskum trhu a verejnej mienky,
11. výskum a spracovanie elektronických dát,
12. prenájom nehnuteľností s upratovacími službami,
13. organizovanie školiacich činností (kurzy, semináre, prednášky),
14. reklamná a propagačná činnosť,
15. informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly,
16. oprava a údržba potrieb pre domácnosť, športových potrieb a výrobkov jemnej mechaniky,
17. opravy a montáž určených meradiel v stanovenom rozsahu:
 - 1.3.15 a) Merače pretečeného množstva vody – na studenú vodu,
 - 1.3.15 b) Merače pretečeného množstva vody – na teplú vodu,
 - 3.1.5 Merače tepla a ich členy,
18. správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností,
19. služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
20. počítačové služby,
21. montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení - elektrických zariadení,
22. vodoinštalatérsvo a kúrenárstvo,
23. poskytovanie energetickej služby s garantovanou úsporou energie
24. vypracovanie dokumentácie a projektu jednoduchých stavieb, drobných stavieb a zmien týchto stavieb: stavebná časť
25. poskytovanie služieb – obsluha kotolní
26. prípravné práce k realizácii stavby
27. uskutočňovanie stavieb a ich zmien
28. dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
29. montáž pomerových rozdeľovačov nákladov vykurovania
30. výkon činnosti vedenia a uskutočňovania stavieb na individuálnu rekreáciu, prízemných stavieb a stavieb zariadenia staveniska, ak ich zastavaná plocha nepresahuje 300m², drobných stavieb a ich zmien

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 25.5.2021.

4. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

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

5. ÚDAJE O SKUPINE

A. NAJVVYŠŠÍ PODNIK V KONSOLIDÁCII

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

B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Materským podnikom je spoločnosť STEFE SK, a.s., Na Troskách 26, 974 01 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 2021:

Predstavenstvo

Predseda:	Ing. Jozef Janeček
Člen:	Ing. Monika Sekáčová
Člen:	Zita Sekerková

Dozorná rada

Predseda:	
Člen:	Ing. Zuzana Badová
Člen:	Ing. arch. Kristína Šubjaková
Člen:	Zdenko Kozák
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	27	28,38
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	27	27
Počet vedúcich zamestnancov	4	4

ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2021 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

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

2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

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

2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

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

Pri drobnom dlhodobom nehmotnom majetku do výšky 400 EUR sa spoločnosť môže rozhodnúť, že tento majetok zaradiť do dlhodobého nehmotného majetku. Ak sa tak nerozhodne, tento majetok je jednorazovo opísaný 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 vyrovnania iným spôsobom dlhšia ako 1 rok. Dlhodobý finančný majetok, ktorý predstavuje podiel na základnom imaní vo výške viac než 50 %, je klasifikovaný ako podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, pokiaľ ide o podiel väčší ako 20 % ako podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom. Ostatné podielové cenné papiere a podiely a dlhové cenné papiere, ktoré nie sú cennými papiermi držanými do splatnosti, sú klasifikované ako realizovateľné cenné papiere a podiely.

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

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

h) Zásoby obstarané kúpou

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

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

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

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané 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. 2021 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 prenájomnom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

Spoločnosť účtuje o majetku prenajímanom na základe zmluvy o kúpe 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.

Názov majetku	Doba odpisovania	Metóda odpisovania
Softvér	4 - 6	lineárna
Oceniteľné práva	30 - 50	lineárna

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

Názov majetku	Doba odpisovania	Metóda odpisovania
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:

Kritéria	Opravná položka v %
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.

Poznámky k 31.12.2021

DIČ 2 0 2 0 1 2 1 5 2 1

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2021 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok		Bežné účtovné obdobie							Spolu
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		207 763	113 349			1 084			322 196
Prírastky		3 790	10 206			843			14 839
Úbytky		4 162							4 162
Presuny		575	2 409			-907			2 077
Stav na konci účtovného obdobia		207 967	125 964			1 020			334 951
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		200 440	106 161						306 601
Prírastky		4 017	1 397						5 414
Úbytky		4 162							4 162
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		200 295	107 558						307 853
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 323	7 188			1 084			15 595
Stav na konci účtovného obdobia		7 672	18 406			1 020			27 098

Poznámky k 31.12.2021

DIČ 2 0 2 0 1 2 1 5 2 1

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2020 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		200 873	109 948				906	311 727
Prírastky		6 890	2 672				907	10 469
Úbytky								
Presuny			729				-729	0
Stav na konci účtovného obdobia		207 763	113 349				1 084	322 196
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		195 853	105 113					300 966
Prírastky		4 587	1 048					5 635
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		200 440	106 161					306 601
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 020	4 835				906	10 761
Stav na konci účtovného obdobia		7 323	7 188				1 084	15 595

Poznámky k 31.12.2021

DIČ

2 0 2 0 1 2 1 5 2 1

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2021 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	139 611	7 925 273	9 072 659			1 992	868 561		18 008 096		
Prírastky		55 360	83 132				743 670		882 162		
Úbytky			228 594			1 992			230 586		
Presuny	8 560	422 589	298 949				-732 175		- 2 077		
Stav na konci účtovného obdobia	148 171	8 403 222	9 226 146			0	880 057		18 657 596		
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 991 747	7 531 496						10 523 243		
Prírastky		278 934	425 251						704 185		
Úbytky			228 594						228 594		
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia		3 270 681	7 728 152						10 998 834		
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia		17 086	3 716				87 322		108 124		
Prírastky		8 176							8 176		
Úbytky		811	1 206						2 017		
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia		24 451	2 510				87 322		114 283		
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	139 611	4 916 439	1 537 448			1 992	781 239		7 376 729		
Stav na konci účtovného obdobia	148 171	5 108 090	1 495 483			0	792 735		7 544 479		

Poznámky k 31.12.2021

DIČ 2 0 2 0 1 2 1 5 2 1

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2020 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	139 611	7 496 910	8 736 672			1 992	923 928	
Prírastky		250	32 882				733 933	
Úbytky			57 251				831	
Presuny		428 113	360 356				-788 469	
Stav na konci účtovného obdobia	139 611	7 925 273	9 072 659			1 992	868 561	0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 729 720	7 125 407					9 855 127
Prírastky		262 027	463 340					725 367
Úbytky			57 251					57 251
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2 991 747	7 531 496					10 523 243
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		17 897	4 967				90 837	113 701
Prírastky								
Úbytky		811	1 251				3 515	5 577
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		17 086	3 716				87 322	108 124
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	139 611	4 749 293	1 606 298			1 992	833 091	7 330 285
Stav na konci účtovného obdobia	139 611	4 916 439	1 537 448			1 992	781 239	7 376 729

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

a) Prehľad o opravných položkách

Pohľadávky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba OP <i>c</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti <i>d</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia pohľadávok z účtovníctva <i>e</i>	Stav OP na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Pohľadávky z obchodného styku	58 867	7 620	-9 063	-38 139	19 285
Pohľadávky spolu	58 867	7 620	-9 063	-38 139	19 285

K pochybným pohľadávkam boli v rokoch 2021 a 2020 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 %.

Spoločnosť má zriadené záložné právo na pohľadávky, ktoré je viazané na kontokorentný úver. K 31.12.2021 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	175 894		175 894
Dlhodobé pohľadávky spolu	175 894		175 894
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 669 190	73 535	1 742 725
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	1 139		1 139
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	689		689
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	28 084		28 084
Iné pohľadávky	48 291		48 291
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 747 393	73 535	1 820 928

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	7 063	2 422
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	251 374	400 087
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	258 437	402 509

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Tatrabanke, ktorý jej umožňuje čerpať úver do 500 000 EUR. K 31. decembru 2021 bol debetný zostatok 0 EUR a k 31. decembru 2020 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	0
Zmluva o vecnom bremene	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 437	11 953
Poistenie majetku	11 826	11 274
Ostatné (predplatné, nájom)	1 611	679
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Vyúčtovanie stravných lístkov	0	0

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 2021 netvorila kapitálové fondy z príspevkov.

c) Rozdelenie účtovného zisku

<i>Názov položky</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Účtovný zisk	404 415
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	404 415
Iné	0
Spolu	404 415

d) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku

Návrh Valného zhromaždenia vedeniu spoločnosti na rozdelenie zisku za rok 2021 je nasledujúci:

Účtovný zisk za rok 2021: 410 386 EUR, z toho:

Prídel do zákonného rezervného fondu: 0 EUR,

Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom: 410 386 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 31.12.2021 a 31.12.2020**

<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:	28 459			70	28 389
Rezerva na odchodné	18 459			70	18 389
Rezerva – trovy právneho zastúpenia	10 000				10 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	201 297	196 864	201 297		196 864
Rezerva na odmeny	56 140	59 241	56 140		59 241
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	4 409	4 949	4 409		4 949
Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby	136 586	128 512	136 586		128 512
Rezerva na audit	4 162	4 162	4 162		4 162

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:	14 084	14 375			28 459
Rezerva na odchodné	14 084	4 375			18 459
Rezerva – trovy právneho zastúpenia		10 000			10 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	145 498	201 297	135 498	10 000	201 297
Rezerva na odmeny	42 472	56 140	42 472		56 140
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	6 381	4 409	6 381		4 409
Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby	82 020	136 586	85 020		136 586
Rezerva na audit	4 625	4 162	4 625		4 162
Rezervy ostatné – trovy právneho zastúpenia	10 000			10 000	0

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné v roku končiacom 31.12.2021 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	502 026	566 621
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	502 026	566 621
Krátkodobé záväzky spolu	852 965	840 507
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	852 665	839 106
Záväzky po lehote splatnosti	300	1 401

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	3 795	3 248
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 021	4 914
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 021	4 914
Čerpanie sociálneho fondu	4 094	4 367
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 722	3 795

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	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 bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Tatra banka, a.s.	EUR	3M Euribor +0,60%	30.9.2022	0	0	50 820
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	Fix 1,20%	30.9.2024	72 040	72 040	160 560
UniCredit Bank Slovakia, a.s.	EUR	3M Euribor +0,95%	31.12.2025	108 352	108 352	144 460
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	Fix 0,99%	25.3.2027	255 234	255 234	315 290
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	Fix 0,99%	25.4.2027	781 264	781 264	954 876
Tatra banka, a.s.	EUR	Fix 1,20%	31.3.2028	340 528	340 528	405 396
Tatra banka, a.s.	EUR	Fix 1,40%	31.12.2029	525 000	525 000	600 000
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	Fix 1,00%	30.6.2030	1 012 421	1 012 421	1 126 084
UniCredit Bank Slovakia, a.s.	EUR	Fix 0,99%	23.9.2026	692 007	692 007	0
Krátkodobé bankové úvery						
Tatra banka, a.s.	EUR	3M Euribor +0,60%	30.9.2022	50 820	50 820	68 645
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	Fix 1,20%	30.9.2024	88 520	88 520	88 520
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%	31.3.2028	64 868	64 868	64 868
Tatra banka, a.s.	EUR	Fix 1,40%	31.12.2029	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	0
Kreditná karta Visa	EUR					0

V roku 2021 prijala spoločnosť úver od Slovenskej sporiteľne, a. s. vo výške 21 326 EUR a od UniCredit Bank, a.s. vo výške 746 408 EUR.

Zmluvy o bankových úveroch obsahujú špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať. Spoločnosť tieto podmienky k 31.12.2021 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 predchádzajú ce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Energie Steiermark Finanz Service GmbH	EUR	3M EURIBOR + 1,40%	30.9.2024	99 100	99 100	155 740
Krátkodobé pôžičky						
Energie Steiermark Finanz Service GmbH	EUR	3M EURIBOR + 1,40%	30.9.2024	56 640	56 640	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 2021 nečerpala 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	124	255
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	85 539	69 460
Dotácia	85 539	69 460
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	8 827	7 622
Dotácia	8 827	7 622

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:	521 647	x	x	518 083	x	x
teoretická daň	x	109 546	21%	x	108 797	21%
Daňovo neuznané náklady	256 700	53 907	21%	327 973	68 874	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	204 900	43 029	21%	138 933	29 175	21%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmeny sadzby dane						
Iné						
Spolu	573 447	120 424	21%	707 123	148 496	21%
Splatná daň z príjmov	x	120 424	23%	x	148 496	29%
Odložená daň z príjmov	x	-9 163		x	-34 828	
Celková daň z príjmov	x	111 261		x	113 668	

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:	2 137 469	2 184 018
odpočítateľné	121 417	117 964
zdaniteľné	2 258 886	2 301 982
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	248 691	251 606
odpočítateľné	248 691	251 606
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité 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	396 644	405 806
Zmena odloženého daňového záväzku	-9 163	-34 828
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu	-9 163	-34 828
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 12 909 809 EUR za rok 2021 a 12 541 068 EUR za rok 2020. 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	12 028 400	11 778 568	434 427	453 856	446 982	308 644
Spolu	12 028 400	11 778 568	434 427	453 856	446 982	308 644

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 vnútroorganizačných 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:	35 315	33 611
Aktivácia DHM	35 315	33 611

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:	12 192	13 172
Tržby z predaja DNM a DHM	750	708
Zúčtovanie dotácie k DHM	9 336	11 073
Ostatné	2 106	1 391

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady z toho:	860 531	849 048
Mzdy	585 773	572 640
Ostatné náklady na závislú činnosť	22 797	19 052
Sociálne poistenie	148 292	151 184
Zdravotné poistenie	60 302	58 978
Doplnkové dôchodkové poistenie	17 317	17 053
Sociálne zabezpečenie	26 050	30 141

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:	217	195
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	217	195
Výnosové úroky	217	195

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:	1 068 542	926 873
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	8 325	8 325
Opravy a údržba	366 046	361 649
Poradenská a konzultačná činnosť	88 455	79 925
Nájomné	100 845	99 157
Informačné a komunikačné technológie	80 475	83 983
Marketing	16 769	29 222
Personálna agenda	13 403	14 441
Zrážková voda	10 102	10 577
Náklady na reprezentáciu	2 035	1 960
Cestovné	163	327
Nové produkty a služby	343 193	201 553
Ostatné služby	38 731	35 754

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:	10 452 697	10 227 831
Spotreba materiálu	37 834	43 266
Spotreba energií	9 668 508	9 427 001
Dane a poplatky	10 725	11 791
Odpisy a opravné položky k majetku	715 758	725 425
Opravné položky k pohľadávkam	-1 443	5 638
Zostatková cena predané dlhodobého majetku a predaného materiálu	0	0
Ostatné	21 315	14 710

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:	54 116	58 858
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>54 116</i>	<i>58 858</i>
Úroky	48 792	51 511
Ostatné	5 324	7 347

10. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 325	8 325
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 162	4 162
iné uisťovacie audítorské služby	4 163	4 163
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	12 420 575	12 188 172
Tržby z predaja služieb	489 234	352 896
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	12 909 809	12 541 068

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 2021, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

a) Prehľad uskutočnených transakcií

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	451 398	466 276
Matra, n.o. - odberateľ	02	282 029	281 763
Mesto Martin - odberateľ	02	225 036	211 410
Správa športových zariadení - odberateľ	02	101 355	101 407
STEFE SK, a. s. - dodávateľ	01	152 426	124 139
STEFE SK, a. s. - dodávateľ	03	226 507	228 313
Základná škola Aurela Stodolu - odberateľ	02	90 393	71 072
Základná škola s materskou školou Dolinského - odberateľ	02	57 196	56 550
Základná škola s materskou školou Gorkého odberateľ	02	101 577	73 240
Základná škola Nadi Hejnej - odberateľ	02	61 987	58 102
Základná škola s materskou školou Hurbanova - odberateľ	02	54 201	59 622

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	689	473
Mesto Martin	pohľadávka	24 984	11 718
STEFE SK, a.s.	pohľadávka	1 139	73
STEFE Zvolen, s.r.o.	pohľadávka	0	0
Spolu pohľadávky		26 812	12 264
Energie Steiermark Finanz-Service	záväzok	155 740	212 380
Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s	záväzok	45 915	50 892
STEFE Zvolen, s.r.o.	záväzok	0	288
Spolu záväzky		201 655	263 560

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	21 357	1 440	
	17 442	1 610	

**ČL. VIII
OSTATNÉ INFORMÁCIE**

Vedenie Spoločnosti zvažilo potenciálne dopady COVID-19, ako aj aktuálneho ekonomického vývoja na svoje aktivity a podnikanie. Taktiež prispôbilo chod spoločnosti aktuálnej pandemickej situácii s cieľom minimalizovať negatívne dopady na spoločnosť.

ČL. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia b</i>	<i>Prírastky c</i>	<i>Úbytky d</i>	<i>Presuny e</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia f</i>
Základné imanie	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	404 415	410 386	-404 415		410 386

V roku 2021 boli vyplatené dividendy jednotlivým akcionárom STEFE Martin za rok 2020 vo výške 404 415 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	403 276	404 415	-403 276		404 415

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 (+/-)	521 647	518 083
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	737 329	829 322
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	709 599	731 002
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 (+/-)	-4 503	70 174
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-33 423	-3 775
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	15 669	-18 686
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	48 792	51 511
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-217	-195
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 (+/-)	-750	-708
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 (+/-)	2 162	
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.)	109 707	-45 096
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	71 771	-54 919
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	37 977	2 722
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-41	7 101

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	1 368 683	1 302 309
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	217	195
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.)	1 368 900	1 302 504
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-172 807	-93 709
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.)	1 196 093	1 208 795
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-14 840	-9 638
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-882 162	-767 065
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 (+)	750	708
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-896 252	-775 996
	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.)	9 264	54 272
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	767 733	1 261 074

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-701 799	-567 662
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-56 640	-639 140
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-48 792	-51 511
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-404 415	-403 276
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.)	-443 913	-400 516
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-144 072	32 284
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	402 509	370 221
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	258 437	402 509
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	258 437	402 509

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.