

STEFE Martin, a.s.
Martin

S P R Á V A

O AUDITE
ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2022

O B S A H

- **Správa nezávislého audítora**
- **Účtovná závierka k 31. decembru 2022**
- **Výročná správa**

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom a konateľom spoločnosti

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

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti STEFE Martin, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie, s vykázanou bilančnou sumou vo výške 10 466 165 EUR a výsledkom hospodárenia vo výške 366 107 EUR.

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

STEFE Martin, a.s.
Martin
k 31. decembru 2022

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.

Iné skutočnosti

Účtovnú závierku spoločnosti STEFE Martin, a.s. za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2021 auditoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 20.01.2022 na túto účtovnú závierku vyjadril nemodifikovaný názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa k 31. decembru 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

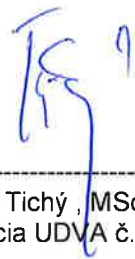
V Bratislave, dňa 31. marca 2023

Grant Thornton Audit, s.r.o.

Audítorská spoločnosť

Licencia UDVA č. 28

Hodžovo námestie 1A, 811 06 Bratislava

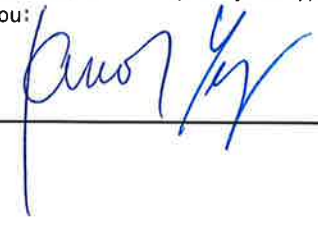

Ing. Ladislav Nyéki
konateľ
Ing. Filip Tichý, MSc
Audítor, licencia UDVA č. 1155

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

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

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		22 455 556		10 466 165
				11 989 391		9 822 684
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		19 841 061		7 870 111
				11 970 950		7 571 577
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až 10)	03		342 288		29 608
				312 680		27 098
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				0
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		207 967		4 645
				203 322		7 672
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06		130 170		20 812
				109 358		18 406
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		4 151		4 151
				0		1 020
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	10				0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až 20)	11		19 498 773		7 840 503
				11 658 270		7 544 479
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12		148 171		148 171
				0		148 171
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		8 934 908		5 339 766
				3 595 142		5 108 090
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		9 332 677		1 356 871
				7 975 806		1 495 483

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		
				Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			0	
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086,092A/	16			0	
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17		0	0	0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		1 082 184	994 862	
				87 322		792 735
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	19		833	833	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			0	
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až 32)	21		0	0	0
A.III. 1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			0	
2.	Podielové a cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			0	
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			0	
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			0	
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			0	
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			0	
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			0	

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			0	
9.	Účty v bankách s dobou 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		2 600 898	2 582 457	
				18 441	2 237 670	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až 40)	34		7 861	7 861	
				0	1 696	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		7 861	7 861	
					1 696	
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		238 908	221 051	
				17 857	175 894	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42		238 908	221 051	
				17 857	175 894	

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			0	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			0	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45		238 908	221 051	
				17 857		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		2 174 359	2 173 775	
				584		1 801 643
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		2 116 712	2 116 128	
				584		1 724 579
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			0	
						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		13 427	13 427	
						24 984

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		2 103 285	2 102 701	
				584		1 698 456
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59		915	915	
						689
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			0	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združenlu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			0	
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			0	
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		0	0	
						28 084
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			0	
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A - /391A/	65		56 732	56 732	
						48 291
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 podielu (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		179 770	179 770	
				0		258 437
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		6 065	6 065	
						7 063
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		173 705	173 705	
						251 374
C.	Časové rozlíšenie (r. 75 až r. 78)	74		13 597	13 597	
				0		13 437
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75		399	399	
						0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		12 836	12 836	
						13 437
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			0	
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78		362	362	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	10 466 165		9 822 684	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 578 452		3 622 731	
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 podiely (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, splynutí 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	366 107	410 386
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	6 799 175	6 105 463
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	421 338	502 026
B.I.1	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky 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	42 460	99 100
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	2 435	1 560
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	5 596	4 722
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	370 847	396 644

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	26 518	28 389
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	26 518	28 389
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	4 209 231	3 786 846
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 144 935	852 965
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	966 188	696 927
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	5 041	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	227	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	960 920	696 927
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	45 772	34 844
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	28 733	18 990
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	47 602	45 564
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	0	0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	259 600	196 864
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 772	4 949
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	255 828	191 915
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	737 553	738 373
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	88 538	94 490
C.1	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 999	124
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	78 094	85 539
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	7 445	8 827

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	13 527 037	12 909 809
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	13 575 777	12 957 316
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	13 050 207	12 420 575
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	476 830	489 234
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	0	0
V.	Aktívia (účtová skupina 62)	07	38 478	35 315
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	307	750
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	9 955	11 442
**	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	13 048 445	12 381 770
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	10 347 899	9 706 342
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 051 141	1 068 542
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až 19)	15	923 742	860 531
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	630 091	585 773
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	23 042	22 797
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	239 983	225 911
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	30 626	26 050
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	10 708	10 725
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	687 396	715 758
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	689 902	709 599
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	-2 506	6 159
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	10 781	-1 443
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	16 778	21 315
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	527 332	575 546

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	2 166 475	2 170 240
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	226	217
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	226	217
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	226	217
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	61 819	54 116
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	55 382	48 792
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 792	1 666
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	53 590	47 126
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	2	
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	6 435	5 324

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	-61 593	-53 899
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	465 739	521 647
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	99 632	111 261
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	125 429	120 424
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-25 797	-9 163
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	366 107	410 386

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. vodoinštalatérsstvo 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 24.5.2022.

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 2022:

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	28,08	27
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	29	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 31.12.2022 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 zaradí do dlhodobého nehmotného majetku. Ak sa tak nerozhodne, tento majetok je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

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

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

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 400 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Pri nákladoch na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 400 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie sa môže spoločnosť rozhodnúť, že vynaložené náklady bude považovať za technické zhodnotenie a o ich hodnotu zvýši ocenenie príslušného majetku. Ak sa tak nerozhodne, vynaložené náklady budú jednorazovo odpísané do nákladov spoločnosti v roku ich obstarania. Náklady na prevádzku, údržbu a opravy majetku sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

g) Dlhodobý finančný majetok

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

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

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

h) Zásoby obstarané kúpou

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

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

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

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané vytvorené vlastnou činnosťou.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

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

Spoločnosť v r. 2022 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 prenajatej veci

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

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

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

u) Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov.

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpisovú 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 OPRAVNÝCH 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 31.12.2022

DIČ

2 0 2 0 1 2 1 5 2 1

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2022 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		207 967	125 964			1 020		334 951
Prírastky			3 590			3 974		7 564
Úbytky						-227		-227
Presuny			616			-616		
Stav na konci účtovného obdobia		207 967	130 170			4 151		342 288
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		200 295	107 558					307 853
Prírastky		3 027	1 800					4 827
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		203 322	109 358					312 680
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 672	18 406			1 020		27 098
Stav na konci účtovného obdobia		4 645	20 812			4 151		29 608

Poznámky k 31.12.2022

DIČ

2 0 2 0 1 2 1 5 2 1

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2021 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		207 763	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 31.12.2022

DIČ

2 0 2 0 1 2 1 5 2 1

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2022 sú zhnuté nasledovne:

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

Poznámky k 31.12.2022

DIČ

2 0 2 0 1 2 1 5 2 1

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2021 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 preddavky 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	

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	19 285	18 383	-7 602	-11 625	18 441
Pohľadávky spolu	19 285	18 383	-7 602	-11 625	18 441

K pochybným pohládkam boli v rokoch 2022 a 2021 vytvorené opravné položky na základe vekovej štruktúry pohľadávok. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní vo výške 100 % hodnoty pohľadávky, po lehote splatnosti nad 180 dní vo výške 35% a po lehote splatnosti nad 90 dní vo výške 20%.

Pri dlhodobých pohládkach bola k 31.12.2022 opravnou položkou vo výške 17 857,47 EUR upravená hodnota pohľadávok na ich súčasnú hodnotu.

Spoločnosť má zriadené záložné právo na pohľadávky, ktoré je viazané na kontokorentný úver. K 31.12.2022 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	238 908		238 908
Dlhodobé pohľadávky spolu	238 908		238 908
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 091 728	24 984	2 116 712
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	915		915
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	56 732		56 732
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 149 375	24 984	2 174 359

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**

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Pokladnica, ceniny	6 065	7 063
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	173 705	251 374
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	179 770	258 437

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Tatrabanke, ktorý jej umožňuje čerpať úver do 1 000 000 EUR. K 31. decembru 2022 bol debetný zostatok 0 EUR a k 31. decembru 2021 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**

<i>Opis položky časového rozlíšenia</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	399	0
Licencia software	399	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 836	13 437
Poistenie majetku	12 003	11 826
Ostatné (predplatné, nájom)	833	1 611
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Vyúčtovanie stravných lístkov	362	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 2022 netvorila kapitálové fondy z príspevkov.

c) Rozdelenie účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	410 386
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	410 386
Iné	0
Spolu	410 386

d) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku

Návrh Valného zhromaždenia vedeniu spoločnosti na rozdelenie zisku za rok 2022 je nasledujúci:

Účtovný zisk za rok 2023: 366 107 EUR, z toho:

Prídel do zákonného rezervného fondu: 0 EUR,

Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom: 366 107 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 31.12.2022 a 31.12.2021

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

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
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

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné v roku končiacom 31.12.2022 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 rozdielnu 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	421 338	502 026
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	421 338	502 026
Krátkodobé záväzky spolu	1 144 935	852 965
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 142 280	852 665
Záväzky po lehote splatnosti	2 655	300

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	4 722	3 795
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 461	5 021
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 461	5 021
Čerpanie sociálneho fondu	4 587	4 094
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 596	4 722

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						
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	Fix 1,20%	30.9.2024	0	0	72 040
UniCredit Bank Slovakia, a.s.	EUR	3M Euribor +0,95%	31.12.2025	72 244	72 244	108 352
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	Fix 0,99%	25.3.2027	195 178	195 178	255 234
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	Fix 0,99%	25.4.2027	607 652	607 652	781 264
Tatra banka, a.s.	EUR	Fix 1,20%	31.3.2028	340 528	340 528	340 528
Tatra banka, a.s.	EUR	Fix 1,40%	31.12.2029	525 000	525 000	525 000
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	Fix 1,00%	30.6.2030	877 432	877 432	1 012 421
UniCredit Bank Slovakia, a.s.	EUR	Fix 0,99%	23.9.2026	691 200	691 200	692 007
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	Fix 2,69%	31.12.2038	899 997	899 997	0
Krátkodobé 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	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	54 400
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	Fix 2,69%	31.12.2038	65 656	65 656	0

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

V roku 2022 prijala spoločnosť úver od UniCredit Bank, a. s. vo výške 53 592 EUR a od Všeobecnej úverovej banky, a.s. vo výške 965 653 EUR.

Zmluvy o bankových úveroch obsahujú špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať. Spoločnosť tieto podmienky k 31.12.2022 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	42 460	42 460	99 100
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 2022 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	2 999	124
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	78 094	85 539
Dotácia	78 094	85 539
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 445	8 827
Dotácia	7 445	8 827

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:	465 739	x	x	521 647	x	x
teoretická daň	x	97 805	21%	x	109 546	21%
Daňovo neuznané náklady	339 765	71 351	21%	256 700	53 907	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	211 789	44 476	21%	204 900	43 029	21%
Vplyv nevykázanéj odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmeny sadzby dane						
Iné – dodatočné odvody dane						
Spolu	593 715	124 680	21%	573 447	120 424	21%
Splatná daň z príjmov	x	124 680	27%	x	120 424	23%
Odložená daň z príjmov	x	-25 797		x	-9 163	
Dodatočné odvody dane	x	749	21%			
Celková daň z príjmov	x	99 632		x	111 261	

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:	2 083 748	2 137 469
odpočítateľné	130 164	121 417
zdaniteľné	2 213 912	2 258 886
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	317 811	248 691
odpočítateľné	317 811	248 691
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		

Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	370 847	396 644
Zmena odloženého daňového záväzku	-25 797	-9 163
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu	-25 797	-9 163
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

ČL. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŮŇAJÚ 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 13 527 037 EUR za rok 2022 a 12 909 809 EUR za rok 2021. 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	12 680 653	12 028 400	410 216	434 427	436 168	446 982
Spolu	12 680 653	12 028 400	410 216	434 427	436 168	446 982

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

Zmena stavu zásob je zobrazená v nasledujúcej tabuľke:

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	38 478	35 315
Aktivácia DHM	38 478	35 315

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:	10 262	12 192
Tržby z predaja DNM a DHM	307	750
Zúčtovanie dotácie k DHM	8 826	9 336
Ostatné	1 129	2 106

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady z toho:	923 742	860 531
Mzdy	630 091	585 773
Ostatné náklady na závislú činnosť	23 042	22 797
Sociálne poistenie	157 583	148 292
Zdravotné poistenie	64 712	60 302
Doplňkové dôchodkové poistenie	17 688	17 317
Sociálne zabezpečenie	30 626	26 050

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:	226	217
<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>	226	217
Výnosové úroky	226	217

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:	1 051 141	1 068 542
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	8 075	8 325
Opravy a údržba	355 968	366 046
Poradenská a konzultačná činnosť	77 082	88 455
Nájomné	102 710	100 845
Informačné a komunikačné technológie	90 165	80 475
Marketing	27 081	16 769
Personálna agenda	14 741	13 403
Zrážková voda	9 648	10 102
Náklady na reprezentáciu	4 691	2 035
Nové produkty a služby	314 724	343 193
Ostatné služby	46 256	38 894

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:	11 073 562	10 452 697
Spotreba materiálu	52 976	37 834
Spotreba energií	10 294 923	9 668 508
Dane a poplatky	10 708	10 725
Odpisy a opravné položky k majetku	687 396	715 758
Opravné položky k pohľadávkam	10 781	-1 443
Zostatková cena predané dlhodobého majetku a predaného materiálu	0	0
Ostatné	16 778	21 315

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:	61 819	54 116
<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>61 819</i>	<i>54 116</i>
Úroky	55 382	48 792
Ostatné	6 437	5 324

10. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 075	8 325
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 037	4 162
iné uisťovacie audítorské služby	4 038	4 163
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

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

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Tržby za vlastné výroby	13 050 207	12 420 575
Tržby z predaja služieb	476 830	489 234
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	13 527 037	12 909 809

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 2022, 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 hranicu 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	406 812	451 398
Matra, n.o. - odberateľ	02	303 334	282 029
Mesto Martin - odberateľ	02	240 103	225 036
Správa športových zariadení - odberateľ	02	111 450	101 355
STEFE SK, a. s. - dodávateľ	01	55 162	152 426
STEFE SK, a. s. - dodávateľ	03	232 842	226 507
V.I.Trade s.r.o. - dodávateľ	03	71 534	
Základná škola Aurela Stodolu - odberateľ	02	98 653	90 393
Základná škola s materskou školou Dolinského - odberateľ	02	62 483	57 196
Základná škola s materskou školou Gorkého odberateľ	02	108 752	101 577
Základná škola Nadi Hejnej - odberateľ	02	57 875	61 987
Základná škola s materskou školou Hurbanova - odberateľ	02	60 240	54 201

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	915	689
Mesto Martin	pohľadávka	13 427	24 984
STEFE SK, a.s.	pohľadávka	0	1 139
STEFE Zvolen, s.r.o.	pohľadávka	0	0
Spolu pohľadávky		14 342	26 812
Energie Steiermark Finanz-Service	záväzok	99 100	155 740
Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s	záväzok	42 268	45 915
Mesto Martin	záväzok	227	0
STEFE SK, a.s.	záväzok	5 041	0
Spolu záväzky		146 636	201 655

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	21 602	1 440	
	21 357	1 440	

**ČL. VIII
OSTATNÉ INFORMÁCIE**

V roku 2022 ohrozila fungovanie mnohých firiem aj krajín makroekonomická situácia (vojnový konflikt na Ukrajine, inflácia, energetická kríza a dobiehanie pandémie COVID-19), čo malo globálny dopad na celosvetovú ekonomiku a došlo k prerušeniu mnohých hospodárskych reťazcov. Vedenie spoločnosti prehlasuje, že zvažilo dopady makroekonomickej situácie na svoje podnikateľské aktivity a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt počas nasledujúcich 12 mesiacov. Vedenie spoločnosti zohľadnilo aktuálnu situáciu a jej vplyv vo svojej účtovnej závierke k 31.12.2022. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

ČL. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Pohyby vlastného imania v roku 2022 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	410 386	366 107	-410 386		366 107

V roku 2022 boli vyplatené dividendy jednotlivým akcionárom STEFE Martin za rok 2021 vo výške 410 386 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	404 415	410 386	-404 415		410 386

ČI. 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 (+/-)	465 739	521 647
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	796 154	737 329
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	689 902	709 599
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 (+/-)	60 865	-4 503
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-3 350	-33 423
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-6 112	15 669
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	55 382	48 792
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-226	-217
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 (+/-)	-307	-750
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.	<i>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.)</i>	-160 471	109 707
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-444 517	71 771
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	290 211	37 977
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-6 165	-41

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.)	1 101 422	1 368 683
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	226	217
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.)	1 101 648	1 368 900
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-93 849	-172 807
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.)	1 007 799	1 196 093
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-7 337	-14 840
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-978 593	-882 162
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 (+)	307	750
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.)	-985 623	-896 252
	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.)	364 925	9 264
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 (+)	1 020 069	767 733

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 (-)	-598 504	-701 799
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-56 640	-56 640
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-55 382	-48 792
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-410 386	-404 415
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.)	-100 843	-443 913
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-78 667	-144 072
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	258 437	402 509
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	179 770	258 437
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 (+/-)	179 770	258 437

Vysvetlivky:

- peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentné účty a časť zostatku peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka napr. termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.



VÝROČNÁ SPRÁVA 2022

STEFE Martin, a.s.

Efektívna Ekologická Energia

I. PRÍHOVOR VEDENIA SPOLOČNOSTI

Vážené dámy a vážení páni,

STEFE Martin má v meste Martin vybudovanú rozsiahlu sieť primárnych a sekundárnych rozvodov s centrálnymi odovzdávacími stanicami tepla a domovými odovzdávacími stanicami tepla. Prevádzkujeme účinný systém centralizovaného zásobovania teplom a v lokalitách mimo dosah CZT vyrábame teplo lokálne z plynu a biomasy.

Rok 2022 bol náročný a to z dôvodu výraznej inflácie tovarov a energetickej krízy v súvislosti s vojnou na Ukrajine. Cena tepla sa v priebehu roka menila niekoľkokrát a to z dôvodu výrazného zvyšovania cien energií a nakupovaného tepla.

Napriek nepriaznivej situácii v dodávateľsko-odberateľskom reťazci, keď sa dodacie lehoty niekoľkonásobne predĺžili, sme dokázali zrealizovať ďalšiu etapu obnovy sekundárnych tepelných sietí a súvisiacich energetických zariadení. Pokračovali sme v modernizácii meracej a regulačnej techniky za účelom zvyšovania energetickej efektívnosti a tým aj znižujeme negatívny vplyv energetiky na životné prostredie. Rozvíjali sme svoje činnosti mimo regulovanú oblasť a tržby v tejto oblasti patrili k najlepším od roku 2014, kedy sme v tejto oblasti začali podnikáť.

Finančná disciplína našich odberateľov bola dobrá a je výsledkom pravidelnej komunikácie s odberateľmi, sledovania úhrad odberateľských faktúr a prijímania okamžitých opatrení.

Chceme poďakovať za spoluprácu našim odberateľom, zákazníkom, správcom, starostom okolitých obcí, dodávateľom a samozrejme akcionárom spoločnosti mestu Martin a STEFE SK.

Podakovanie patrí samozrejme aj našim zamestnancom, ktorí sa podieľali na dobrých výsledkoch spoločnosti v roku 2022.

Predstavenstvo STEFE Martin, a.s.

II. VŠEOBECNÉ HOSPODÁRSKE A POLITICKÉ PROSTREDIE

Hoci začiatok roku 2022 bol stále v znamení COVID-u a opatrení na zamedzovania jeho šírenia, čoraz viac bolo cítiť rastúce napätie medzi Ruskom a Ukrajinou, ktoré prepuklo až do vojenského konfliktu napadnutím Ukrajiny Ruskom. Celosvetové odsúdenie tejto agresie a zavádzanie rôznych druhov sankcií viedli v prvej fáze k nárastu cien energií, surovín a tým následne k rastu inflácie spôsobenej a nárastom cien pohonných hmôt a potravín, ktorú sme už dávno v Európe nezažili a v druhej fáze k obavám z vážnej recesie.

V rámci makroekonomického vývoja Slovensko nebolo výnimkou. Po raste HDP za rok 2021 vo výške cca 3,0 %, dosiahne Slovensko za rok 2022 rast HDP predbežne vo výške 1,7% a infláciu na úrovni 12,8 %. Nepotvrdený, predbežný údaj o nezamestnanosti je vo výške cca 6 %, čo predstavuje pokles oproti roku 2021 o necelé 1 %.

Odlišné predstavy jednotlivých vládnych strán o vládnutí a vzájomné konflikty najmä medzi stranami OĽANO a SaS vyústili v septembri do vzniku menšinovej vlády, keďže strana SaS vládu opustila. Vznikol politický chaos, ktorý viedol k odvolaniu vlády Národnou radou na jej decembrovom zasadnutí. Po intenzívnej diskusii celého politického spektra nakoniec prezidentka vymenovala dočasnú vládu pozostávajúcu z doterajších členov, avšak už len s obmedzenými kompetenciami. Parlament sa zároveň zhodol na vypísaní predčasných volieb v septembri 2023. Či tento termín bude konečný, ukáže čas. Tým sa spustil aj politický predvolebný boj a najmä vládnuce strany budú mať zrejme snahu prijímať čo najpopulistickejšie zákony, ktoré môžu významne uškodiť ekonomike Slovenska.

III. ENERGETICKÉ A REGULAČNÉ PROSTREDIE

Už rok 2021 bol poznačený v závere roka historickým nárastom cien energií, ale to čo nasledovalo po napadnutí Ukrajiny Ruskom, a najmä po zavedení rôznych druhov sankcií, nemá v uplynulých desaťročiach obdobu. Bezprecedentný a najmä nepredvídateľný nárast cien zemného plynu, elektrickej energie zapríčinený na jednej strane ich nedostatkom v kombinácii so zvýšeným dopytom (najmä z dôvodu plnenie podzemných zásobníkov pre nasledujúcu zimu), na druhej strane aj špekulatívnymi obchodmi a rôznymi inými významnými vplyvmi (napr. útok a zničenie Nord Stream 2, technické problémy francúzskych atómových elektrární, atď.), viedol Európsku úniu a jej jednotlivé členské štáty k zamysleniu sa nad súčasným systémom stanovovania trhových cien energií a k prijímaniu rôznej krízovej legislatívy a opatrení.

Nebolo tomu inak ani na Slovensku. Situáciu naviac komplikovala aj napätá a neprehľadná politická situácia. Vláda a parlamentné strany venovali žiaľ viac času politickým bojom a šarvátkam, ktoré viedli až k odvolaniu vlády v decembri 2022, ako rozmyšľaniu nad systematickými opatreniami, ktoré by slovenské hospodárstvo a domácnosti pomohli preniesť čo najšetrnejšie cez toto obdobie. V polovici roka Úrad pre reguláciu sieťových odvetví viackrát menil pravidlá referenčného obdobia, ktoré sa berie ako základ pre výpočet cien elektrickej energie pre domácnosti, dúfajúc, že jeho posunutie pozitívne ovplyvní výslednú cenu. Opak bol pravdou, a ceny sa v priebehu augusta a septembra vyšplhali na historické maximá.

Až úplne k záveru roka parlament a vláda prijali legislatívu a štátny rozpočet , ktoré umožnili vláde flexibilne prijímať protikrizové opatrenia a aspoň čiastočne kompenzovať domácnostiam a podnikateľom nárasty cien energií. Oneskoreným prijatím týchto opatrení vznikol ku koncu roka 2022 a začiatkom roka 2023 chaos v podobe zálohových predpisov za energie, ktoré nestihli reagovať na zmenu legislatívy. Zároveň prijaté opatrenia kompenzujú zvýšené náklady len určitým druhom subjektov a aj to nie na všetky, ale len na určité druhy energií. V dôsledku uvedeného na Slovensku vzniká ekonomická diskriminácia niektorých subjektov a rôznych druhov energií, ktorá ešte v krátkej budúcnosti môže mať za následok chaotické a impulzívne správanie sa jednotlivých účastníkov trhu.

Na pozadí vyššie uvedeného je jedným z pozitív schválenie novej Vyhlášky o regulácii cien tepla pre nové regulačné obdobie 2023-2027. V celku je potrebné oceniť, že prijatá Vyhláška určité problematické časti z minulosti zjednodušila, zastabilizovala a najmä aspoň čiastočne opätovne zaviedla motiváciu výrobcov a dodávateľov tepla investovať do zefektívnenia výrobných a distribučných procesov.

IV. TRH A OBCHODNÝ ROZVOJ

Trh s teplom v meste Martin bol v roku 2022 stabilizovaný a nezaznamenali sme významné snahy na budovanie samostatných zdrojov tepla alebo odpojenia od systému CZT. Nedôvera v spoľahlivosť dodávky z CZT spôsobujú však časté havárie na rozvodoch nášho dodávateľa tepla. Aj napriek snahe zo strany MHTH-závod Martin riešiť tento problém, tak na začiatku roka sme mali niektoré časti mesta odstavené na viac ako 24 hodín. Je zrejmé, že súčasný stav primárneho rozvodu tepla, jeho topológia a asymetrické umiestnenie zdroja, nedokáže zabezpečiť bezpečnú a spoľahlivú dodávku tepla pre obyvateľov mesta Martin.

Naša spoločnosť pokračovala v investovaní do modernizácie tepelnej siete, ktorá znižuje tepelné straty, zvyšuje kvalitu regulácie a znižuje poruchovosť. V zmysle energetického auditu rušíme súbeh primárnych a sekundárnych rozvodov, čím sa skracuje dĺžka rozvodov a znižujú sa straty. V záujme plniť ciele uhlíkovej neutrality a znižovania závislosti na dovoze primárnych energií budeme pracovať na začlenení obnoviteľných zdrojov do centralizovaného zásobovania teplom.

STEFE Martin, a. s. vykonávala aj v tomto roku obchodné činnosti a zákazky mimo svoju hlavnú činnosť – dodávku tepla. Na samostatné zákazkové objednávky a zmluvy o dielo boli vykonané rekonštrukcie zdrojov tepla, modernizácie vykurovacích systémov, či hydraulické vyregulovania kúrenia.

V rámci rekonštrukcie zdrojov tepla išlo o rekonštrukciu odovzdávacích staníc tepla v bytových domoch na ul. I. Textorisovej č. 9 – 17 , ul. Jilemnického č. 2 a ul. Zvolenská č. 12 - 14 v Martine. Kompletnú rekonštrukciu plynových kotolní sme realizovali v BD na ul. Timravy č. 3 v Martine a ul. Červenej armády 15 – 25 v Turanoch.

Zákazky v oblasti vykurovania nevykonávame iba pre bytové domy, ale aj pre školy a iné typy subjektov. Plynová kotolňa bola v roku 2022 zrekonštruovaná aj v sídelnej budove Slovenského Červeného kríža v Žiline. V základných školách na ul. A. Stodolu a Podhájska v Martine a na Strednej odbornej škole dopravnej v mestskej časti Priekopa prebehli 2. etapy modernizácie vykurovania, ktoré sa týkali výmeny radiátorov, hydraulického vyregulovania kúrenia či termostatizácie.

Aj v roku 2022 sme naďalej na základe osobitných zmlúv obsluhovali 45 energetických zariadení v Martine, v Sučanoch a Turanoch.

Uvedenými činnosťami spoločnosť rozširuje portfólio svojich zákazníkov a buduje nové zákazníkovo-odberateľské vzťahy.

V. EKOLÓGIA

Spoločnosť prevádzkovala v roku 2022 jeden stredný zdroj znečistenia a štyri malé zdroje znečistenia. Stredný zdroj znečistenia – infražiariče sa nachádza v objekte Strednej odbornej školy dopravnej v mestskej časti Priekopa, kde je palivo zemný plyn. Zo štyroch malých zdrojov znečistenia, ktoré sú umiestnené mimo dosah účinného CZT v meste Martin, tri využívajú na výrobu tepla zemný plyn a jeden pelety v kombinácii s elektrickou energiou.

Emisné limity sú pravidelne kontrolované v predpísaných intervaloch a množstvo vypúšťaných znečisťujúcich látok sa stanovuje len pri strednom zdroji znečistenia a to výpočtom. Zvýšené množstvo vypúšťaných znečisťujúcich látok v roku 2022 je spôsobené zvýšenou spotrebou zemného plynu na strednom zdroji znečistenia.

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

Znečisťujúca látka		2022 kg/rok	2021 kg/rok	2020 kg/rok
Tuhé znečisťujúce látky	TZL	0,25	0,18	0,16
Oxid siričitý	SO ₂	0,03	0,02	0,02
Oxidy dusíka	NO _x	4,80	3,66	3,2
Oxid uhoľnatý	CO	1,94	1,4	1,3

VI. ORGANIZAČNÝ A PERSONÁLNY ROZVOJ

V roku 2022 sa kladol dôraz na profesionalitu zamestnancov v rámci ich pracovného zaradenia a na aktívnu činnosť tímov so zameraním na zákazníkov.

Celkový počet zamestnancov k 31.12.2022 bol 29, pričom všetci boli v aktívnom pracovnom pomere. Priemerný vek zamestnancov k 31.12.2022 bol 45,38 roka. Z toho ženy boli v priemernom veku 46 roka, muži v priemernom veku 45,14 roka.

	2022	2021	2020
Konečný stav aktívnych zamestnancov	29	27	27
a) podľa pohlavia			
Ženy	8	7	7
Muži	21	20	20
b) podľa dosiahnutého vzdelania			
vysokoškolské	9	8	8
stredné s maturitou	13	14	14
stredné bez maturity	6	4	4
základné	1	1	1

Rok 2022 bol naplní výraznými zmenami na technickom úseku. Racionalizoval sa úsek prevádzky aj údržby. Bol zrušený dispečing. Zostali len pracovníci poruchovej služby a posilnili sa operátorom energetických zariadení.

Tiež sa posilnil obchodný úsek, na ktorom boli vytvorené 2 pracovné miesta: špecialista fakturácie energií a odborný pracovník pre energetiku.

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 2022 nasledovné:

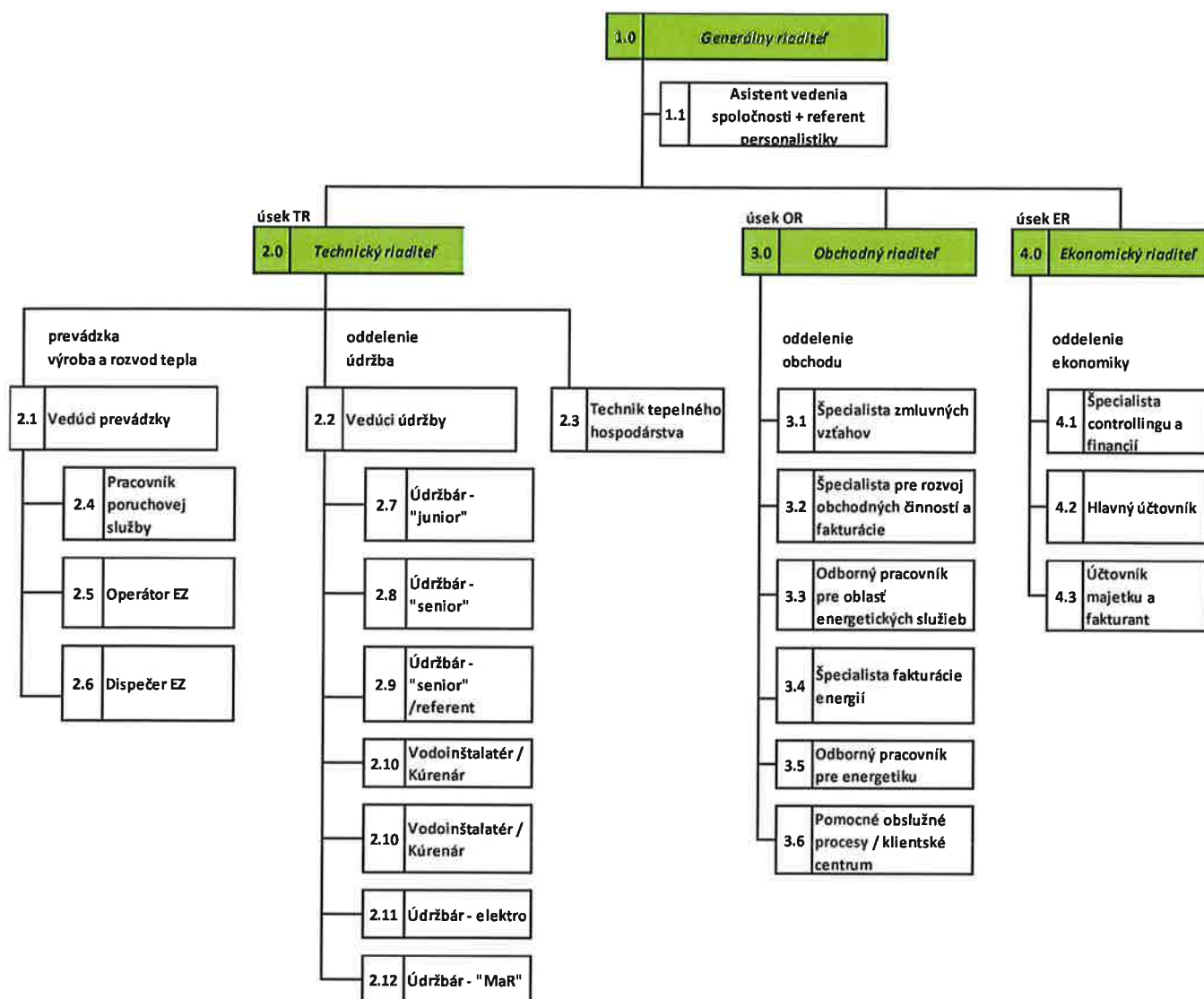
Predstavenstvo:

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

Výkonná organizačná štruktúra STEFE Martin, a. s. platná k 31.12.2022 je nasledovná:



VII. PRIEBEH OBCHODOVANIA

Údaje o spoločnosti k 31.12.2022:

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 2022 vyrobila teplo z plynu a obnoviteľných zdrojov (pelety) v objeme 587 MWh a nakúpila teplo od Martinskej teplárenskej, a.s. (od 1.5. 2022 MH Teplárenský holding, a.s. – závod Martin) v objeme 118 970 MWh. Nákup tepla bol oproti roku 2021 o 10% nižší, a to hlavne z toho dôvodu, že rok 2021 bol oproti ostatným rokom výrazne chladnejší.

Predaj tepla

V roku 2022 bolo predané teplo konečným odberateľom v objeme 113 092 MWh, čo je o 10% menej ako v roku 2021. Ide o najnižší predaj tepla od roku 2014 a dôvodom je hlavne nadpriemerne teplý druhý polrok 2022. V predaji tepla na prípravu teplej vody bol oproti roku 2021 pokles -6% a v predaji tepla na vykurovanie bol medziročný pokles až -11%. Dôvodom uvedeného vývoja je skutočnosť, že rok 2021 bol výrazne chladnejší oproti ostatným rokom, kým rok 2022 patril k nadpriemerne teplým rokom. Zodpovedá tomu aj počet dennostupňov 3 467, čo je o 11% menej ako v roku 2021.

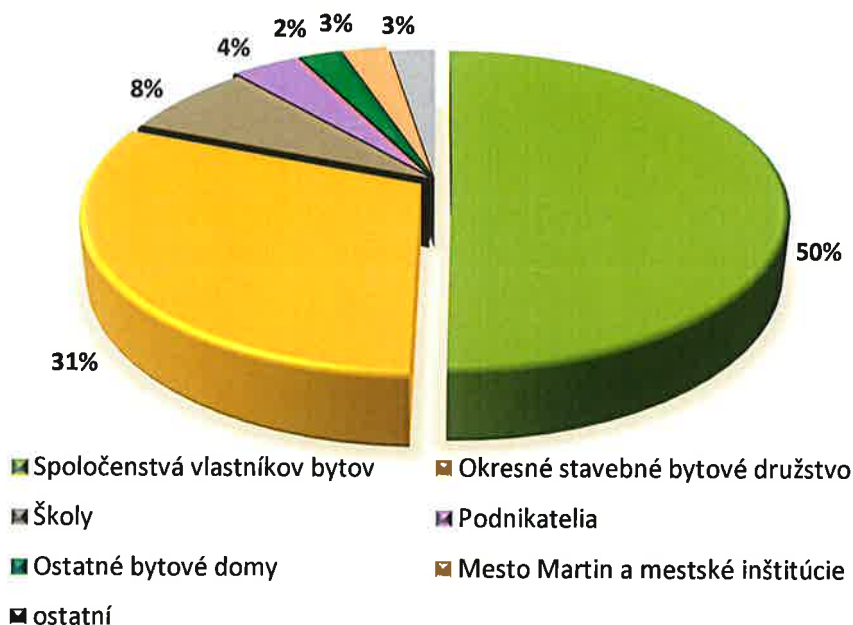
		2022	2021	2020
Teplo dodané konečným odberateľom	GJ	407 133	450 102	421 729
Teplo dodané konečným odberateľom	MWh	113 092	125 028	117 147
Dennostupne	DST	3 467	3 906	3 599

Tržby

Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb dosiahli v roku 2022 hodnotu 13 527 tis. EUR, z toho tržby z predaja tepla predstavovali 12 681 tis. EUR, tržby za vodu 410 tis. EUR a ostatné tržby 436 tis. EUR. Podstatnú časť z ostatných tržieb tvoria tržby z produktov a služieb (rekonštrukcie vykurovacích systémov, hydraulické vyregulovanie TUV, správa určených meradiel, revízie, termovízie, energetické certifikáty a pod.). Tržby z týchto služieb predstavovali v roku 2022 hodnotu 415 tis. EUR.

		2022	2021	2020
Tržby za teplo	tis. EUR	12 681	12 028	11 779
Tržby za vodu	tis. EUR	410	434	454
Ostatné tržby	tis. EUR	436	447	308

PODIEL ODBERATEĽOV NA PREDAJI TEPLA 2022



Materiálové náklady

Spotreba materiálu a energie v sledovanom roku dosiahla objem 10 348 tis. EUR, čo je o 6,6% viac ako v roku 2021. Medziročné zvýšenie nákladov na spotrebované energie bolo spôsobené predovšetkým nárastom nákladov na nakupované teplo z dôvodu nárastu variabilnej zložky ceny nakupovaného tepla od 1.8.2022 o 29%.

		2022	2021	2020
Spotreba materiálu	tis. EUR	53	38	43
Spotreba energie	tis. EUR	10 295	9 668	9 427
z toho:				
nakupované teplo	tis. EUR	9 676	9 019	8 756
plyn	tis. EUR	15	13	15
elektrická energia	tis. EUR	195	182	190
voda	tis. EUR	409	454	466

Služby

Objem služieb obstaraných v roku 2022 predstavoval 1 051 tis. EUR, čo je o 17 tis. EUR menej ako v roku 2021. Dôvodom sú nižšie náklady v súvislosti s poskytovaním produktov a služieb, čo sa na druhej strane prejavilo aj nižšími tržbami v tejto oblasti.

		2022	2021	2020
Opravy a údržba	<i>tis. EUR</i>	356	366	362
Poradenská a konzultačná činnosť	<i>tis. EUR</i>	77	88	80
Nájom	<i>tis. EUR</i>	103	101	99
ITC služby	<i>tis. EUR</i>	90	80	84
Marketing	<i>tis. EUR</i>	27	17	29
Spracovanie miezd	<i>tis. EUR</i>	15	13	14
Produkty a služby	<i>tis. EUR</i>	315	343	202
Ostatné	<i>tis. EUR</i>	68	61	57
Spolu	<i>tis. EUR</i>	1 051	1 069	927

Najvýznamnejšiu časť služieb predstavujú náklady na opravy a údržbu, ktoré v roku 2022 dosiahli úroveň 356 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 vodomero), realizácii jednotlivých revízií a odstránenia prípadných závad, ktoré z nich vyplynuli.

		2022	2021	2020
Meracia technika	<i>tis. EUR</i>	31	16	10
Revízie	<i>tis. EUR</i>	96	82	83
Opravy technológie	<i>tis. EUR</i>	170	199	201
Ostatné opravy	<i>tis. EUR</i>	59	69	68
Spolu	<i>tis. EUR</i>	356	366	362

Osobné náklady

Výška osobných nákladov v roku 2022 predstavovala sumu 924 tis. EUR, čo predstavuje zvýšenie oproti roku 2021 o 63 tis. EUR. Zvýšenie osobných nákladov bolo spôsobené legislatívnymi zmenami (úprava minimálnej mzdy), organizačnými zmenami a medzoročnou úpravou miezd zamestnancov.

Odpisy

Celková suma odpisov a opravných položiek k dlhodobému majetku v sledovanom roku predstavovala sumu 687 tis. EUR. Oproti roku 2021 je to zníženie o 28 tis. EUR, čo bolo spôsobené skutočnosťou, že medzoročne došlo k zníženiu odpisov o 20 tis. EUR. Zároveň spoločnosť čiastočne rozpustila aj opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku, na rozdiel od roku 2021, kedy došlo k tvorbe opravných položiek k dlhodobému hmotnému majetku.

Výsledok hospodárenia

Spoločnosť dosiahla v roku 2022 výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti vo výške 527 tis. EUR, čo je o 8% menej ako v roku 2021. Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti za rok 2022 predstavoval stratu vo výške 61 tis. EUR, čo predstavuje nárast straty z finančnej činnosti oproti minulému roku o 7 tis. EUR. Najväčší podiel na dosiahnutom výsledku z finančnej činnosti tvorili úroky z investičných úverov vo výške 55 tis. EUR, čo je medziročné zvýšenie o 6 tis. EUR.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2022 po zdanení predstavoval v sledovanom období sumu 366 tis. EUR, čo je približne o 11% menej ako v roku 2021.

		2022	2021	2020
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	tis. EUR	527	576	577
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	tis. EUR	-61	-54	-59
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	tis. EUR	466	522	518
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	tis. EUR	366	410	404

Investície

V roku 2022 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 novej centrálnej odovzdávacej stanice tepla na okruhu EB IV Priekopa. Ďalej bola realizovaná horúcovodná prípojka a montáž KOST pre objekt A. Medňanského 20, 22 a pre novopostavený bytový dom Javorka II. Zrekonštruované boli aj dve staršie domové výmenníkové stanice tepla pre bytové domy M. R. Štefánika 82,84,86 a Mládeže 17-19 v Martine. Začali sa práce na projektovej dokumentácii na rekonštrukciu okruhu H-2 Ľadoveň, ktorej realizácia je naplánovaná na rok 2023. Pre potreby spoločnosti bol zakúpený osobný automobil Ford Courier.

Celková výška investícií v roku 2022 predstavovala 985 tis EUR.



Ukazovatele rentability a produktivity

Ukazovatele rentability v roku 2022 poklesli v porovnaní s predchádzajúcim rokom. Dôvodom je zníženie zisku po zdanení oproti r. 2021, čo malo vplyv aj na ukazovatele rentability. Obratovosť kapitálu zostáva na porovnateľnej úrovni s predchádzajúcimi rokmi.

		2022	2021	2020
Rentabilita vlastného imania (<i>zisk po zdanení / vlastné imanie</i>)	%	10,23	11,33	11,18
Rentabilita tržieb (<i>zisk po zdanení / tržby</i>)	%	2,71	3,18	3,22
Obratovosť kapitálu (<i>tržby / aktíva</i>)	-	1,29	1,31	1,28
Rentabilita investícií (<i>zisk po zdanení / aktíva</i>)	%	3,5	4,18	4,13
Produktivita práce (<i>pridaná hodnota / priemerný prepočítaný stav zamestnancov</i>)	EUR	77 154	80 379	76 469

VIII. PODSTATNÉ UDALOSTI PO SÚVAHOVOM DNI

Po súvahovom dni nenastali žiadne dôležité udalosti, ktoré by mali podstatný vplyv na účtovnú závierku spoločnosti k 31.12.2022.

IX. NÁVRH NA POUŽITIE ZISKU

Predstavenstvo spoločnosti navrhuje dosiahnutý zisk za rok 2022 vo výške 366 106,65 EUR vyplatiť akcionárom vo forme dividend na základe pomeru ich obchodných podielov. O rozdelení zisku rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti na svojom zasadnutí v roku 2023.

X. PRAVDEPODOBNÝ VÝVOJ A VÝHLAD DO ROKU 2023

Spoločnosť v roku 2023 bude pokračovať v investíciách do modernizácie tepelného hospodárstva, zvyšovania efektivity distribúcie tepla a spoľahlivosti dodávok tepla. Pre mestskú časť Priekopa dokončíme projekty na využitie podporných fondov tak, aby sme v ďalšom roku mohli pristúpiť k ich realizácii. Využitím dotačných schém EU resp. štátnych fondov chceme urýchliť modernizáciu distribučnej siete v meste Martin a využiť potenciál obnoviteľnej energie za účelom zníženia uhlíkovej stopy a stabilizácie ceny.

Chceme nadviazať na dobré výsledky v poskytovaní služieb mimo regulovanú činnosť, naďalej skvalitňovať naše služby, rozširovať ponuku o vlastné výkony, a tak poskytovať komplexné profesionálne služby v oblasti tepelnej energetiky v meste Martin a blízkom okolí.

Budeme ďalej pracovať na zlepšovaní informovanosti našich odberateľov a konečných spotrebiteľov. V tomto roku dokončíme prepojenie s mestským portálom Munipolis a pokiaľ sa občan zaregistruje na tomto portáli, budú mu zasielané aktuálne informácie priamo do mobilného telefónu.

Očakávame, že energetická kríza ktorá vznikla v súvislosti s vojnou na Ukrajine bude naďalej ovplyvňovať ceny tepla. Vzhľadom k zastropovaniu cien energií neočakávame už skokové zmeny ceny tepla. Rozhodnutím Úradu pre reguláciu sieťových odvetví zo dňa 28.12.2022, ktorý nám schválil maximálnu cenu tepla pre rok 2023 a v zmysle Nariadenia vlády SR č. 464/2022 Z. z., ktorým sa ustanovuje limit nárastu ceny tepla, je fakturačná cena tepla od 01.01.2023 v nasledovnej výške:

- variabilná zložka ceny tepla – bytové objekty: 0,0764 EUR/kWh bez DPH
- variabilná zložka ceny tepla – ostatní odberatelia: 0,1217 EUR/kWh bez DPH
- fixná zložka ceny tepla pre všetkých odberateľov: 321,2933 EUR/kW bez DPH

Dotácie štátu síce znižujú dopady na bytovú sféru avšak neriešia nárast ceny tepla pre štátnu správu, školy a podnikateľov. V tejto súvislosti očakávame zhoršenie platobnej disciplíny našich odberateľov, zníženie predaja tepla a snahu na odpájanie sa od CZT.

Veríme, že v čase energetickej krízy sa nám podarí využiť možnosti dotačnej politiky EU a štátu, znížime energetickú závislosť od fosílnych palív a dáme základ novej energetike menej závislej od extrémnych cenových výkyvov na burze. Centralizované zásobovanie teplom v čase krízy dokazuje, že má potenciál využiť rôzne formy energií vo vzájomnej synergii, dokáže stabilizovať náklady na teplo pre obyvateľstvo, a preto jeho podpora zo strany štátu a mesta je zmysluplná.

XI. DOPLŇUJÚCE ÚDAJE

Spoločnosť v priebehu roka 2022 nevynakladala žiadne náklady na výskum a vývoj.

Spoločnosť v roku 2022 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.