

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**

Martinská teplárenská, a. s.  
Robotnícka 17  
036 80 Martin

**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Martinská teplárenská, a. s. (ďalej len Spoločnosť)  
bola založená 17. 12. 2001  
do obchodného registra zapísaná 01. 01. 2002  
Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel: Sa, vložka číslo: 10329/L

Spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou a rozhodnutím zakladateľa dňa 17.12.2001 v zmysle § 154 a nasl. Obchodného zákonníka, § 11 z. č. 92/91 Zb. a schválením stanov ako právny nástupca zrušeného štátneho podniku Stredoslovenské energetické závody, štátny podnik, Žilina, IČO: 00152161, ktorý bol zrušený rozhodnutím vlády SR č. 686 z 18.07.2001 a v zmysle zák. č. 92/1991 Zb.

**2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:**

- výroba tepla, výroba elektriny, výkup elektriny, rozvod elektriny, rozvod tepla
- vnútroštátna nákladná cestná doprava
- zámočníctvo
- kovoobrábanie
- oprava pracovných strojov
- opravy cestných motorových vozidiel
- murárstvo
- výroba, montáž, rekonštrukcie, opravy a údržby vyhradených elektrických zariadení a ich častí, vykonávanie ich odborných prehliadok a odborných skúšok, označovanie elektrických technických zariadení
- opravy a údržba kancelárskych elektrických strojov a prístrojov a elektrických strojov
- revízia vyhradených elektrických zariadení
- elektroinštalatérsstvo
- montáž určených meradiel, prietokomerov a meračov tepla
- poradenská služba v energetike
- organizovanie školení
- prenájom podnikových rekreačných zariadení s poskytovaním iných ako základných služieb
- prenájom energetických zariadení
- obchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- zemné práce
- verejné obstarávanie
- reklamná činnosť
- faktoring a forfaiting

**3. Počet zamestnancov**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	178	189
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	177	185
počet vedúcich zamestnancov	15	15

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 21. júna 2019.

**B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

**C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

**(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Spoločnosť nevykonáva výskum ani vývoj.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva	15	lineárna	6,6

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 - 40	lineárna	2,5 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 15	lineárna	6,6 až 25
Dopravné prostriedky	3 - 5	lineárna	20 až 33

Inventár 5 - 8 lineárna 20 až 12,5

**(c) Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

**(d) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

**(e) Zákazková výroba**

Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu.

**(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti**

Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti.

**(g) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje opravnou položkou pri pochybných a nevymožiteľných pohľadávkach.

**(h) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**(j) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

**(k) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**(l) Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

**(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**(n) Emisné kvóty**

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

**(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpušťať ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpušťať v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

**(p) Prenájom (lízingu)**

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Spoločnosť nemala v účtovnom období prenajatý majetok formou lízingu.

**(q) Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**(s) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

**(t) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

**(u) Oprava významných chýb minulých účtovných období**

Spoločnosť v roku 2019 neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

## D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 9.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	39 420 942
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Zmluva o záložnom práve v prospech záložného veriteľa: Slovenská sporiteľňa, a.s., Tomášikova 48, 832 37 Bratislava 1, IČO: 00 151 653 na:

- Stavby:
  - Chem. úpravňa vody s. č. 5547 na pozemku 3269/8,
  - Chem. úpravňa vody s. č. 5548 na pozemku 3269/9,
  - Výrobná hala s. č. 5550 na pozemku 3269/12,
  - Regulač. st. plynu s. č. 5555 na pozemku 3269/23,
  - Kotelňa III s. č. 5562 na pozemku 3269/30,
  - Výmenníková stanica s. č. 5572 na pozemku 3269/45
- pozemky parc. č. 3269/1, 3269/5, 3269/8, 3269/9, 3269/12, 3269/13, 3269/15, 3269/16, 3269/18, 3269/19, 3269/22, 3269/23, 3269/24, 3269/25, 3269/26, 3269/27, 3269/28, 3269/29, 3269/30, 3269/31, 3269/45, 3269/57, 3269/58, 3269/59, 3269/60, 3269/61, 3269/62, 3269/64, 3269/65, 3269/67, 3269/68, 3276/25, 3279/2
- parný kotol K4, všetky súčasti a príslušenstvo kotla K4,
- turbína TG2, všetky súčasti a príslušenstvo TG2,
- turbína TG3, všetky súčasti a príslušenstvo TG3,
- technológie a horúcovody súvisiace s prevádzkou K4, TG2 a TG3,
- kogeneračné jednotky, horúcovodné kotly s ekonomizérmi vrátane technológie
- ostatný hnutel'ný majetok,
- pohľadávky

Spoločnosť nevykonáva výskum a vývoj.

Údaje o záložných právach k dlhodobému nehmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráv. DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i

**Prvotné ocenenie**

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	199 695	92 000	0	0	101 000	0	392 695
Prírastky						53 500		53 500
Úbytky		18 108						18 108
Presuny		110 500				-110 500		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	292 087	92 000	0	0	44 000	0	428 087

**Oprávky**

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	194 185	31 176	0	0	0	0	225 361
Prírastky		5 177	6 133					11 310
Úbytky		18 108						18 108
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	181 254	37 309	0	0	0	0	218 563

**Opravné položky**

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

**Zostatková hodnota**

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 510	60 824	0	0	101 000	0	167 334
Stav na konci účtovného obdobia	0	110 833	54 691	0	0	44 000	0	209 524

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráv. DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i

**Prvotné ocenenie**

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	199 695	92 000	0	0	0	0	291 695
Prírastky						101 000		101 000
Úbytky		0						0
Presuny		0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	199 695	92 000	0	0	101 000	0	392 695

**Oprávky**

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	186 999	25 043	0	0	0	0	212 042
Prírastky		7 186	6 133					13 319
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	194 185	31 176	0	0	0	0	225 361

**Opravné položky**

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

**Zostatková hodnota**

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 696	66 957	0	0	0	0	79 653
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 510	60 824	0	0	101 000	0	167 334

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost. hn. veci a súb. hnut. vecí	Pest. celky trv. por.	Základ. stádo a ľaž. zvier.	Ostatný DHM	Obstaráv. DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j

**Prvotné ocenenie**

Stav na začiatku účtovného obdobia	6 693 812	50 459 206	58 264 066	0	0	0	2 160 714	0	117 577 798
Prírastky							31 681 581	4 643 788	36 325 369
Úbytky		977 606	81 342					4 054 172	5 113 120
Presuny	64 362	1 582 826	1 059 954				- 2 707 142		0
Stav na konci účtovného obdobia	6 758 174	51 064 426	59 242 678	0	0	0	31 135 153	589 616	148 790 047

**Oprávky**

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	27 398 131	47 881 498	0	0	0	0	0	75 279 629
Prírastky		1 168 636	1 683 058						2 851 694
Úbytky		977 606	81 672						1 059 278
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 589 161	49 482 884	0	0	0	0	0	77 072 045

**Opravné položky**

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	339 833	0	339 833
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	339 833	0	339 833

**Zostatková hodnota**

Stav na začiatku účtovného obdobia	6 693 812	23 061 075	10 382 568	0	0	0	1 820 881	0	41 958 336
Stav na konci účtovného obdobia	6 758 174	23 475 265	9 759 794	0	0	0	30 795 319	589 616	71 378 168

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost. hn. veci a súb. hnut. vecí	Pest. celky trv. por.	Základ. stádo a ťaž. zvier.	Ostatný DHM	Obstaráv. DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j

**Prvotné ocenenie**

Stav na začiatku účtovného obdobia	6 683 682	49 575 033	57 412 981	0	0	0	1 634 804	0	115 306 500
Prírastky							2 407 773		2 407 773
Úbytky		0	135 251				1 223		136 475
Presuny	10 130	884 173	986 337				-1 880 639		0
Stav na konci účtovného obdobia	6 693 812	50 459 206	58 264 066	0	0	0	2 160 714	0	117 577 798

**Oprávky**

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	26 219 289	46 360 399	0	0	0	0	0	72 579 688
Prírastky		1 178 842	1 656 350						2 835 192
Úbytky		0	135 251						135 251
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 398 131	47 881 498	0	0	0	0	0	75 279 629

**Opravné položky**

Stav na začiatku účtovného obdobia							38 150		38 150
Prírastky							301 683		301 683
Úbytky							0		0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	339 833	0	339 833

**Zostatková hodnota**

Stav na začiatku účtovného obdobia	6 683 682	23 355 744	11 052 582	0	0	0	1 596 654	0	42 688 662
Stav na konci účtovného obdobia	6 693 812	23 061 075	10 382 568	0	0	0	1 820 881	0	41 958 336

**2. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

**3. Zásoby**

Spoločnosť má vytvorenú opravnú položku na zásoby, ktorých účtovná hodnota plne nezodpovedá ich úžitkovej hodnote a to vo výške 116 986 €.

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

Spoločnosť v účtovnom období neobstarávala nehnuteľnosti na predaj.

**4. Údaje o zákazkovej výrobe**

Spoločnosť nevykonáva zákazkovú činnosť.

**5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj**

Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti na predaj.

**6. Pohľadávky**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 430 948		55	14 501	1 416 392
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>1 430 948</b>	<b>0</b>	<b>55</b>	<b>14 501</b>	<b>1 416 392</b>

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	2 345 322	1 485 396	3 830 718
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 970 968	0	2 970 968
Iné pohľadávky	55 056	0	55 056
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>5 371 346</b>	<b>1 485 396</b>	<b>6 856 742</b>

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	2 889 060	1 499 771	4 388 831
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	7 827	0	7 827
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 896 887</b>	<b>1 499 771</b>	<b>4 396 658</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2019	31.12.2018
a	a	a
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 485 396	1 499 771
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 371 346	2 896 887
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>6 856 742</b>	<b>4 396 658</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2019)	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	2 156 991
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu.

## 7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pokladnica, ceniny	4 320	7 335
Bežné bankové účty	221 023	284 194
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>225 343</b>	<b>291 529</b>

**8. Krátkodobý finančný majetok**

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané emisné kvóty:

Krátkodobý finančný majetok	Stav	Prírastky	Úbytky	Stav
	k 31.12.2018			k 31.12.2019
a	b	c	d	e
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Emisné kvóty	23 367	2 850 844	2 393 579	480 632
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0	0
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>	<b>23 367</b>	<b>2 850 844</b>	<b>2 393 579</b>	<b>480 632</b>

Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou: Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok, ktorý by bolo potrebné preceniť na reálnu hodnotu ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

**9. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2019	31. 12. 2018
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ostatné	0	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>31 544</b>	<b>30 986</b>
Poistné	15 345	14 448
ostatné	16 199	16 538
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatné	0	0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>35</b>	<b>229</b>
Ostatné	35	229
<b>Spolu</b>	<b>31 579</b>	<b>31 215</b>

**E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

**2. Rezervy**

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)					
	Stav					Stav
	k 31. 12. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Presun	k 31. 12. 2019
a	b	c	d	e		f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 726 988</b>	<b>70 707</b>	<b>11 861</b>	<b>0</b>	<b>-81 763</b>	<b>1 704 071</b>
<b>Zákonné rezervy dlhodobé</b>						
<b>Zákonné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>						
Odkalisko	567 283			0	-27 340	539 943
Ekologizáciu	889 070				-54 423	834 647
Odchodné	270 635	70 707	11 861			329 481
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>1 726 988</b>	<b>70 707</b>	<b>11 861</b>	<b>0</b>	<b>-81 763</b>	<b>1 704 071</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>2 829 519</b>	<b>2 640 443</b>	<b>2 711 282</b>	<b>0</b>	<b>81 763</b>	<b>2 840 443</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	171 856	174 665	171 856			174 665
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0		0	0		0
Rezerva na emisie	2 393 579	2 410 107	2 393 579	0		2 410 107
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>2 565 435</b>	<b>2 584 772</b>	<b>2 565 435</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 584 772</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>						
Odkalisko	100 000		27 340		27 340	100 000
Ekologizáciu	100 000		54 423		54 423	100 000
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	25 430	26 130	25 430			26 130
Odmeny	38 654	29 541	38 654			29 541
	<b>264 084</b>	<b>55 671</b>	<b>145 847</b>	<b>0</b>	<b>81 763</b>	<b>255 671</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>264 084</b>	<b>55 671</b>	<b>145 847</b>	<b>0</b>	<b>81 763</b>	<b>255 671</b>

Rezerva na emisie vypustené do ovzdušia 2 410 TEUR bola vytvorená vo výške násobku množstva vypustených emisií do ovzdušia počas účtovného obdobia a hodnoty emisných kvót, ktoré si Spoločnosť určila na odovzdanie podľa zákona o obchodovaní s emisnými kvótami.

Rezerva na ekologizáciu bola tvorená na základe projektu pre ekologizáciu schváleného predstavenstvom a dozornou radou spoločnosti.

Tvorba rezervy na rekultiváciu odkaliska vyplýva zo záverov dozoru, ktorý vykonáva Vodohospodárska výstavba.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

#### Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)					
	Stav k 31. 12. 2017 a	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Presun	Stav k 31. 12. 2018 f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 854 684</b>	<b>16 941</b>	<b>23 724</b>	<b>0</b>	<b>-120 913</b>	<b>1 726 988</b>
<b>Zákonné rezervy dlhodobé</b>						
<b>Zákonné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>						
Odkalisko	603 008			0	-35 725	567 283
Ekologizáciu	974 258				-85 188	889 070
Odchodné	277 418	16 941	23 724			270 635
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>1 854 684</b>	<b>16 941</b>	<b>23 724</b>	<b>0</b>	<b>-120 913</b>	<b>1 726 988</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 368 817</b>	<b>2 629 519</b>	<b>1 288 599</b>	<b>1 131</b>	<b>120 913</b>	<b>2 829 519</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	166 980	171 856	165 849	1 131		171 856
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0		0	0		0
Rezerva na emisie	937 104	2 393 579	937 104	0		2 393 579
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>1 104 084</b>	<b>2 565 435</b>	<b>1 102 953</b>	<b>1 131</b>	<b>0</b>	<b>2 565 435</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>						
Odkalisko	100 000		35 725		35 725	100 000
Ekologizáciu	100 000		85 188		85 188	100 000
Na teplo						0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	25 430	25 430	25 430			25 430
Odmeny	39 303	38 654	39 303			38 654
	<b>264 733</b>	<b>64 084</b>	<b>185 646</b>	<b>0</b>	<b>120 913</b>	<b>264 084</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>264 733</b>	<b>64 084</b>	<b>185 646</b>	<b>0</b>	<b>120 913</b>	<b>264 084</b>

Rezerva na emisie vypustené do ovzdušia 2 394 TEUR bola vytvorená vo výške násobku množstva vypustených emisií do ovzdušia počas účtovného obdobia a hodnoty emisných kvót, ktoré si Spoločnosť určila na odovzdanie podľa zákona o obchodovaní s emisnými kvótami.

Rezerva na ekologizáciu bola tvorená na základe projektu pre ekologizáciu schváleného predstavenstvom a dozornou radou spoločnosti.

Tvorba rezervy na rekultiváciu odkaliska vyplýva zo záverov dozoru, ktorý vykonáva Vodohospodárska výstavba.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poisťnej matematiky.

**3. Závazky**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Závazky po lehote splatnosti	7 830	67 577
	4 842 676	3 375 114
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>4 850 506</b>	<b>3 442 691</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 320 332	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>1 320 332</b>	<b>0</b>

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481).

Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E.4.

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je záväzok zo sociálneho fondu (účet 472).

Informácie o sociálnom fonde sú uvedené v časti E.5.

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

**4. Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
základňou, z toho:	13 860 036	13 545 746
– odpočítateľné	-339 834	-301 684
– zdaniteľné	14 199 870	13 847 430
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-514 907	-407 940
– zdaniteľné	6 671	6 671
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>2 802 477</b>	<b>2 758 939</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>43 538</b>	<b>43 721</b>
Zaučtovaná ako náklad	43 538	43 721
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

**5. Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>4 603</b>	<b>6 884</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	26 294	25 418
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>26 294</i>	<i>25 418</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>25 160</i>	<i>27 699</i>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>5 737</b>	<b>4 603</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

**6. Vydané dlhopisy**

Spoločnosť nemá vydané dlhopisy.

**7. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
a	b	c		d	e	e
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR+1,3% p.a.		do 2022	1 963 656	2 483 656
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR+1,3% p.a.		do 2023	23 084 649	0
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR+1,3% p.a.		do 2023	2 255 000	2 271 000
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR+1,3% p.a.		do 2023	988 155	0
Bankový úver	EUR	1M EURIBOR+1,3% p.a.		do 2021	1 678 864	
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR+1,3% p.a.		do 2023	1 220 000	
					<b>31 190 324</b>	<b>4 754 656</b>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR+1,3% p.a.		do 2022	520 000	240 000
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR+1,3% p.a.		do 2023	650 000	0
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR+1,3% p.a.		do 2023	505 000	240 000
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR+1,3% p.a.		do 2023	140 000	
Kontrokorentný účet	EUR	1M EURIBOR+1,1% p.a.		mesačne	3 454 462	3 110 892
					<b>5 269 462</b>	<b>3 590 892</b>
<b>Spolu</b>					<b>36 459 786</b>	<b>8 345 548</b>

Investičné úvery sú zabezpečené dlhodobým majetkom a pohľadávkami, tak ako je uvedené v časti D 1 a D 6 poznámok.

Spoločnosť nemá záväzky vyplývajúce z pôžičiek a návratných finančných výpomocí.

## 8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>11 736</b>	<b>5 100</b>
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>2 608 371</b>	<b>0</b>
NFP	2 608 371	0
<b>Spolu</b>	<b>2 620 107</b>	<b>5 100</b>

## 9. Deriváty

Spoločnosť nemá uzatvorený významný derivátový obchod.

## F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Tržby za teplo		Tržby za elektrinu		Ostatné		Spolu	
	2019 b	2018 b	2019 d	2018 d	2019 f	2018 f	2019	2018
Slovenská republika	14 712 922	14 010 566	7 483 627	7 689 076	70 185	77 592	<b>22 266 734</b>	<b>21 777 234</b>
<b>Spolu</b>	<b>14 712 922</b>	<b>14 010 566</b>	<b>7 483 627</b>	<b>7 689 076</b>	<b>70 185</b>	<b>77 592</b>	<b>22 266 734</b>	<b>21 777 234</b>

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zmene stavu zásob vlastnej výroby.

### 3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2019	2018
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>66 916</b>	<b>50 912</b>
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	66 916	50 912
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>547 646</b>	<b>341 607</b>
Tržby z predaja DM a materiálu	13 080	3 343
Emisné kvóty	470 144	257 031
Pokuty a penále	0	200
Iné	64 422	81 033
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>438 904</b>	<b>522 015</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>4</i>	<i>15</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4	15
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>438 900</i>	<i>522 000</i>
Tržby z predaja CP - EK	0	522 000
Výnosové úroky	0	0
Výnosy z precenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	438 900	0
Ostatné finančné výnosy	0	0

#### 4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	21 346 624	20 740 772
Tržby z predaja služieb	920 110	1 036 462
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>22 266 734</b>	<b>21 777 234</b>

## G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Náklady na osobné náklady, na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2019	2018
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>4 056 633</b>	<b>3 961 903</b>
mzdové náklady	2 773 929	2 696 014
ostatné osobné náklady	265 432	247 942
sociálne a zdravotné poistenie	961 908	962 515
sociálne zabezpečenie	55 364	55 432
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>2 949 091</b>	<b>1 983 173</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>30 900</i>	<i>29 900</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	15 900	14 900
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	15 000	15 000
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 918 191</i>	<i>1 953 273</i>
Opravy a udržiavanie	1 107 373	764 060
Nájomné	545 876	518 987
Odvoz popolčeka	35 723	59 965
Komunálne služby	85 393	90 320
Ostatné	1 143 826	519 941
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>2 531 811</b>	<b>3 071 222</b>
pokuty a penále	15 586	12 697
Tvorba rezervy na EK	2 410 107	2 503 687
Tvorba rezervy na ekológiáciu a odkalisko	0	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv a OP	-56	439 525
Poistenie majetku	90 185	87 908
Iné	15 989	27 405
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>172 523</b>	<b>791 591</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>2</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>172 523</i>	<i>791 589</i>
Predané EK	0	444 000
Náklady na precenenie derivátu	0	0
Nákladové úroky	92 623	63 481
Bankové poplatky	79 900	284 108
Iné	0	0
<b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	2019			2018		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 264 614		100,00 %	-2 493 104		100,00 %
teoretická daň		-475 569	21,00 %		-523 552	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	324 247	68 093	-3,01 %	644 746	135 398	-5,43 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-601 715	-126 360	5,58 %	-799 174	-167 827	6,73 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	-2 542 082	-533 836	23,57 %	-2 647 532	-555 981	22,30 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>0</b>	<b>23,57 %</b>		<b>0</b>	<b>22,30 %</b>
Odložená daň z príjmov		43 538	-1,92 %		43 721	-1,75 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>43 538</b>	<b>21,65 %</b>		<b>43 721</b>	<b>20,55 %</b>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2019	2018
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

**I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH****Najatý majetok**

Spoločnosť nemá majetok v nájme (operatívny prenájom).

**Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť v priebehu roku 2019 uzatvorila dohody o záväznom odkúpení emisných povoleniek na rok 2019 v celkovom objeme 2 354 TEUR.

**J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré by sa nesledovali v bežnom účtovníctve a neuvádzali sa v súvahe.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad. Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2019	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2018	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

**2. Podmienení majetok**

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

**K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 25 891 EUR (v roku 2018: 37 134 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 25 891 EUR (v roku 2018: 25 891 EUR).

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c					
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných			
							Časť 1 - rok 2019		
							Časť 2 - rok 2018		
Peňažné príjmy	25 891	25 891	0	0	0	0			
	37 134	25 891	0	0	0	0			
Nepenažné príjmy	0	0	0	0	0	0			
	0	0	0	0	0	0			
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0			
	0	0	0	0	0	0			
Nepenažné preddavky	0	0	0	0	0	0			
	0	0	0	0	0	0			
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0			
	0	0	0	0	0	0			
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0			
	0	0	0	0	0	0			
Iné	0	0	0	0	0	0			
	0	0	0	0	0	0			

**L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou.

Medzi spriaznené strany spoločnosti patrí akcionár (MH Manažment, a.s.).

Transakcie so spoločnosťami, ktoré sú vlastnené alebo kontrolované priamo alebo nepriamo štátom, sa uskutočnili v zmysle platných regulačných princípov.

K 31. decembru 2019 boli účtovné zostatky voči štátom kontrolovaným spoločnostiam nasledovné:

Spoločnosť	Pohl'adávk y z obchodného styku	Opravná položka k pohľadávkam	Závazky z obchodného styku
OKTE, a.s.	133 283		70 851
Západoslovenská energetika, a.s.	0		0
Stredoslovenská energetika, a.s.	319 616		94 900
Stredoslovenská distribúčna, a.s.	354 846		29 631
Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s.	236 661		3 253
Slovenský plynárenský priemysel, a.s.	0		932 243
SLOVENSKÝ VODOHOSPODÁRSKY PODNIK, štátny podnik	298		26 070
SAD Žilina	1 965		0

Náklady a výnosy z transakcií so štátom kontrolovanými spoločnosťami boli k 31.12.2019 nasledovné:

Spoločnosť	Predaj	Nákup
OKTE, a.s.	226 835	469 479
Západoslovenská energetika, a.s.	0	1 573
Stredoslovenská energetika, a.s.	1 858 250	1 244 452
Stredoslovenská distribučná, a.s.	3 015 566	322 659
Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s.	851 224	0
Slovenský plynárenský priemysel, a.s.	0	1 274 519
SLOVENSKÝ VODOHOSPODÁRSKY PODNIK, štátny podnik	4 078	171 155
SAD Žilina	48 485	0

K 31. decembru 2018 boli účtovné zostatky voči štátom kontrolovaným spoločnostiam nasledovné:

Spoločnosť	Pohľadávky z obchodného styku	Opravná položka k pohľadávkam	Závazky z obchodného styku
OKTE, a.s.	170 057		65 460
Západoslovenská energetika, a.s.	0		0
SSE, a.s.	314 691		105 369
Stredoslovenská distribučná, a.s.	483 738		975
Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s.	285 144		2 523
Slovenský plynárenský priemysel, a.s.	0		241 613
SLOVENSKÝ VODOHOSPODÁRSKY PODNIK, štátny podnik	551		12 460
LESY Slovenskej republiky, štátny podnik	0		188 772
SAD, a.s. Žilina	3 332		0

Náklady a výnosy z transakcií so štátom kontrolovanými spoločnosťami boli k 31.12.2018 nasledovné:

Spoločnosť	Predaj	Nákup
OKTE, a.s.	282 236	589 260
Západoslovenská energetika, a.s.	0	254
SSE, a.s.	1 497 105	1 191 760
Stredoslovenská distribučná, a.s.	3 507 424	277 980
Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s.	961 114	0
Slovenský plynárenský priemysel, a.s.	0	626 941
SLOVENSKÝ VODOHOSPODÁRSKY PODNIK, štátny podnik	4 915	99 248
LESY Slovenskej republiky, štátny podnik	0	405 743
SAD, a.s. Žilina	47 500	0

#### M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Neoprávnene vyrubená daň z emisných kvót bola dňa 22. januára 2020 vrátená Ministerstvom financií SR na základe dohody o mimosúdnom vyrovnaní.

Spoločnosť vzhľadom k charakteru jej reprodukčného procesu nepredpokladá akýkoľvek vplyv šírenia koronavírusu na nepretržité trvanie spoločnosti. Ekonomické dopady šírenia pandémie budú predstavovať najmä zníženie platobnej disciplíny vybraných odberateľov a niekoľkopercentný prepad tržieb, ktorý bude sprevádzaný zníženými nákladmi na spotrebu palív.

## N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2019)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2018				31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do OR	34 637 687	0	0	0	34 637 687
Základné imanie nezapísané do OR	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 145 457	0	0		1 145 457
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely nezahrnuté do výsl. hosp.	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zi zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-3 499 073	0	0	-2 536 825	-6 035 898
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 536 825	-2 308 152	0	2 536 825	-2 308 152
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ďalšie zmeny vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - VI. imanie FO - podnikateľ a	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>29 747 246</b>	<b>-2 308 152</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 439 094</b>

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2018)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2017				31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do OR	34 637 687	0	0	0	34 637 687
Základné imanie nezapísané do OR	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 145 457	0	0		1 145 457
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely nezahrnuté do výsl. hosp.	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zi zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-3 253 373	0	0	-245 700	-3 499 073
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-245 700	-2 536 825	0	245 700	-2 536 825
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ďalšie zmeny vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - VI. imanie FO - podnikateľ a	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>32 284 071</b>	<b>-2 536 825</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29 747 246</b>

Základné imanie Spoločnosti vo výške 34 637 687,46 € (31. decembra 2018: 34 637 687,46 €) tvorí:

- 1 246 857 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 27,78 EUR, akcia znie na doručiteľa a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2018: 1 246 857 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 27,78 EUR).

Všetky akcie boli riadne splatené.

K 31. decembru 2019 bola vykázaná strata vo výške 1,851 EUR na jednu kmeňovú akciu.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 účtovná strata vo výške 2 308 151,51 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 2 308 151,51 EUR.

Účtovná strata za rok 2018 bola preúčtovaná na neuhradenú stratu minulých rokov:

	2018
Účtovná strata	2 536 825
<hr/>	
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>2018</b>
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	2 536 825
Zo zákonného rezervného fondu	0
Z nedeliteľného fondu	0
Z ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Znížením základného imania	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>2 536 825</b>

**O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019**

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-2 264 614	-2 493 104
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) , (súčet A.1.1. až A.1.13.)	5 533 940	3 354 652
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 862 674	2 848 511
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 (+)		1 223
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-22 917	
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		439 525
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	2 614 643	5 270
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	92 623	63 481
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-4	-15
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslený 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 (+/-)	-13 080	-3 343
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (A.2.1 až A.2.4.)	5 200 131	1 691 210
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2 474 640	-291 070
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	6 528 585	3 044 445
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 146 186	- 1 062 165
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<b>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.)</b>	8 469 457	2 552 758

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností(+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-92 623	-63 481
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 investičných činností alebo finančných činností (+/-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	8 376 834	2 489 277
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-)	-43 538	-43 721
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	8 333 296	2 445 556
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-53 500	-101 000
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-36 473 303	-2 407 773
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 (+)	13 080	3 343
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých 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 dividenda 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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>	-36 513 723	- 2 505 430
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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)	28 114 238	
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
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 (+)		
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 (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	29 929 238	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-1 815 000	
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné (-)		
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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b> (súčet C. 1. až C. 9.)	28 114 238	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-66 190	-59 874
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	291 529	351 403
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	225 339	291 529
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4	
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	225 343	291 529

### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

### Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované 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.