



Mestská teplotársená spoločnosť a.s., skrátený názov: MTS a.s.
Palárikova č. 88, 022 01 Čadca
spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Žiline
oddiel Sa, vložka číslo 10231/L, IČO: 36 389 480, DIČ: 2020135150

VÝROČNÁ SPRÁVA

(ktorej súčasťou sú ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A SPRÁVA AUDÍTORA)

zostavené k 31. decembru 2019

Čadca
marec 2020

A. Úvod - všeobecné údaje

Obchodné meno, sídlo spoločnosti a jej vznik

Mestská teplárenská spoločnosť a.s., skrátený názov: MTS a.s.
Palárikova č. 88
022 01 Čadca, IČO: 36389480
(ďalej len „Spoločnosť“)

Spoločnosť bola založená dňa 21. decembra 1999 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 28. decembra 1999 (Obchodný register Okresného súdu v Žiline, oddiel Sa, vložka číslo 10231/L).

Právny dôvod na zostavenie výročnej správy

Povinnosť vypracovať výročnú správu za rok 2019 vyplynula Spoločnosti z § 20 odsek 1 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Hlavné činnosti Spoločnosti

Cieľom aktivít Spoločnosti je zabezpečiť jednu zo základných životných potrieb veľkej časti obyvateľov mesta Čadca a to: ich tepelný komfort.

Od svojho vzniku Spoločnosť zabezpečuje:

- prevádzku tepelno-technických zariadení (kotolní, tepelných rozvodov a výmenníkových staníc);
- opravy a údržbu tepelno-technických zariadení;
- investície do tepelno-technických zariadení a ich komplexnú modernizáciu;
- výrobu a distribúciu tepla;
- výrobu a distribúciu teplej úžitkovej vody;
- distribúciu studenej vody.

Svoju činnosť zabezpečuje pre svojich zákazníkov od 1. januára 2000 prostredníctvom dlhodobej „Zmluvy o nájme nehnuteľností a technologických zariadení“, schválenou uznesením Mestského zastupiteľstva mesta Čadca zo dňa 1. decembra 1999.

Spoločnosť sa v zmysle citovanej zmluvy zaviazala ku komplexnej modernizácii tepelno-technických zariadení slúžiacich na výrobu tepla pre mesto Čadca, pričom výška realizovaných investícií v rokoch 2000 až 2019 predstavovala sumu 7 667 904 EUR.

Spoločnosť vykazuje aj tržby z prenájmu nebytových priestorov v nehnuteľnostiach, ktoré vlastní.

Informácie o orgánoch Spoločnosti

Predstavenstvo	Milan Poláček – predseda (od 4. septembra 2018) Ing. Ľuboslav Jánoš – člen (od 4. septembra 2018) MUDr. Anna Korduliaková (od 11. októbra 2016)
Dozorná rada	Ing. Vojtech Bílý – člen (od 23. septembra 2013) Mgr. Martin Klimek – člen (od 25. októbra 2018) Anna Nemčoková – člen (od 4. septembra 2018)

Informácie o akcionároch Spoločnosti

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2019 bola takáto:

Akcionár	Výška podielu na základom imaní EUR	%	Podiel na hlasovacích právach %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI %
SOTE, s.r.o., Palárikova 88, 022 01 Čadca	727 080	60,00	60,00	
Mesto Čadca, nám. Slobody 30, 022 01 Čadca	484 720	40,00	40,00	
Spolu	1 211 800	100,00	100,00	0,00

B. Správa predstavenstva o podnikateľskej činnosti v roku 2019, o stave jej majetku a o predpoklade budúceho vývoja činnosti spoločnosti

Majetok (aktíva)

Spoločnosť vykázala k 31.12.2018 stav majetku (aktíva) v sume 6 532 769 EUR (2018: 6 566 772 EUR), pričom jeho skladba je takáto:

- Neobežný majetok vo výške 5 553 649 EUR - 85,01 % podiel na majetku (2018: 5 321 157 EUR (81,03 %)),
- Obežný majetok vrátane časového rozlíšenia vo výške 979 123 EUR - 14,99 % podiel na majetku (2018: 1 245 615 (18,97 %)).

Pohľadávky

Najvýznamnejšou súčasťou obežného majetku sú krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, ktorých objem k 31.12.2019 predstavuje sumu 626 119 EUR – 9,58 % podiel na štruktúre majetku (2018: 671 981 EUR (10,23 %)). Z objemu pohľadávok z obchodného styku sú po lehote splatnosti pohľadávky v objeme 90 447 EUR, z toho 6 106 EUR je objem pohľadávok v právnom vymáhaní. Vzhľadom na opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty pohľadávok a riziko nezaplatenia sú vykázané opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku so zostatkom v celkovej výške 29 060 EUR.

Záväzky (pasíva)

Z celkového kapitálu Spoločnosti vlastné imanie tvorí 4 660 504 EUR – 71,34 %-ný podiel na celkovom kapitáli (2018: 4 352 564 EUR (66,28 %)). Záväzky vrátane časového rozlíšenia v objeme celkom 1 872 265 EUR – 28,66 %-ný podiel na celkovom kapitáli (2018: 2 214 208 EUR (33,72 %)).

Štruktúra záväzkov z hľadiska ich lehoty splatnosti je takáto:

Dlhodobé záväzky z investičného úveru	347 376 EUR
Dlhodobé záväzky - odložená daň	196 582 EUR
Dlhodobé rezervy a iné	11 872 EUR

SPOLU DLHODOBÉ ZÁVAZKY 555 830 EUR

Štruktúra krátkodobých záväzkov je takáto:

Krátkodobé záväzky z bežnej prevádzky	825 496 EUR
Krátkodobé rezervy	257 749 EUR
Záväzkov z investičného úveru - krátkodobá časť	231 585 EUR

SPOLU KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY 1 314 830 EUR

Investičné úvery vo výške 1 000 000 EUR a 600 000 EUR poskytla Spoločnosti VÚB banka za účelom financovania a refundácie výdavkov, súvisiacich s uskutočňovaním investícií. Spoločnosť je zaviazaná splatiť úver vo výške 1 000 000 EUR do 25. júna 2020 a úver vo výške 600 000 EUR do 25. septembra 2023. Spoločnosť počas roku 2019 splatila splátky úverov v sume 336 836 EUR v lehote splatnosti. Takisto boli splatené aj úroky z úverov, ktorých celkový objem za rok 2019 predstavoval spolu sumu 15 116 EUR.

Odložený daňový záväzok je v súvahe vykázaný nekompenzovane v sume 196 582 EUR (2018: 264 966 EUR). Odložený daňový záväzok vzniká v podmienkach spoločnosti najmä z rozdielu medzi účtovnou hodnotou dlhodobého majetku a jeho daňovou základňou.

Záväzky voči materskej spoločnosti za dodávky tepla sú vykázané v objeme 531 092 EUR (2018: 528 914 EUR) sú najvýznamnejšou zložkou krátkodobých záväzkov Spoločnosti. Medziročný nárast krátkodobých záväzkov celkom je spôsobený najmä tým, že nastalo zvýšenie záväzkov v dôsledku nevyplatenia dividend akcionárovi.

Spoločnosť v priebehu roka 2019 splnila úlohy pre ňu vyplývajúce zo „Zmluvy o nájme nehnuteľností a technologických zariadení“ podpísanej s Mestom Čadca ako aj zo zmlúv na dodávku tepla s jednotlivými odberateľmi. Spoločnosť je finančne stabilizovaná, platobne schopná; svoje záväzky si plní v stanovených termínoch aj voči štátu, poisťovniam a dodávateľom.

Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti vo výške 1 211 800 EUR tvorí 365 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 320 EUR. Akcie znejú na meno a všetky boli riadne splatené. Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 3 320 EUR predstavuje jeden hlas.

Základné imanie Spoločnosti je tvorené peňažnými vkladmi v sume 727 080 EUR a nepeňažnými vkladmi v sume 484 720 EUR.

K 31. decembru 2019 bol vykázaný základný zisk vo výške 1 528,60 EUR na jednu kmeňovú akciu (2018: 1 236,76 EUR).

Výsledok hospodárenia

Spoločnosť vykázala zisk pred zdanením na úrovni 598 198 EUR (2018: 572 829 EUR). Zisk po zdanení daňou z príjmov právnických osôb predstavuje sumu 557 940 EUR (2018: 451 417 EUR). Medziročné zvýšenie zisku po zdanení daňou z príjmov o 23,60 % (v absolútnom vyjadrení: 106 523 EUR) bolo spôsobené najmä nasledujúcimi faktormi:

- nárast tržieb z predaja tovaru v sume 132 685 EUR (zmena 108,20 %),
- nárast tržieb z predaja vlastných výrobkov v sume 223 211 EUR (zmena 111,64 %),
- nárast nákladov vynaložených na obstaranie predaného tovaru v sume 55 754 EUR (zmena 103,74 %),
- nárast nákladov na materiál a energie v sume 221 514 EUR (zmena 121,74 %),
- nárast nákladov na služby v sume 22 837 EUR (zmena 125,59 EUR),
- nárast osobných nákladov v sume 10 291 EUR (zmena 104,68 %).

Na tvorbe zisku sa z hľadiska štruktúry tržieb podľa činností podieľali tržby v nasledujúcom rozsahu:

- tržby z výroby tepla	2 140 426 EUR (53,03 %)
- tržby z predaja nakupovaného tepla	1 749 977 EUR (43,36 %)
- tržby z nájomného a služieb s ním spojených	105 539 EUR (2,62 %)
- tržby z reklamy a ostatné tržby	40 090 EUR (0,99 %).

Vyhodnotenie plnenia plánu nákladov a výnosov pred zdanením

Podnikateľský zámer spoločnosti pre rok 2019 predpokladal objem výnosov 4 505 000 EUR. Pri čerpaní predpokladaných nákladov vo výške 3 995 000 EUR mal byť vytvorený zisk pred zdanením vo výške 510 000 EUR. V skutočnosti však boli vykázané výnosy v sume 4 037 395 EUR a náklady (bez dane z príjmu a odloženej dane) v sume 3 439 197 EUR. Zisk pred zdanením bol vo výške 598 198 EUR.

V nasledujúcej tabuľke je znázornené skutočné čerpanie nákladov a výnosov v porovnaní s plánovaným čerpaním:

Názov účtu	Plán 2019	Skutočnosť 2019	Rozdiel	Plnenie %
Spotreba materiálu	22 882	10 531	-12 351	46,02%
Spotreba energie	1 460 659	1 229 867	-230 792	84,20%
Predaný tovar	1 718 525	1 547 559	-170 966	90,05%
Opravy a udržiavanie	80 949	65 439	-15 510	80,84%
Náklady na reprezentáciu	300	264	-36	88,00%
Služby	59 628	46 360	-13 268	77,75%
Mzdové náklady	224 594	162 679	-61 915	72,43%
Odmeny členom orgánov spoločnosti	5 010	5 010	0	100,00%
Zákonné sociálne poistenie	93 093	55 117	-37 976	59,21%
Zákonné sociálne náklady	10 125	7 206	-2 919	71,17%
Daň z motorových vozidiel	669	669	0	100,00%
Daň z nehnuteľností	10 668	10 668	0	100,00%
Ostatné dane a poplatky	13 132	13 411	279	102,12%
Dary		200	200	100,00%
Zmluvné pokuty a penále		500	500	100,00%
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam		1 521	1 521	100,00%
Ostatné prevádzkové náklady	10 168	9 102	-1 066	89,52%
Odpisy nehm. a hm. majetku	269 129	258 167	-10 962	95,93%
Tvorba opravných položiek		-381	-381	100,00%
Úroky	14 469	15 116	647	104,47%
Ostatné finančné náklady	1 000	192	-808	19,20%
Náklady pred zdanením spolu	3 995 000	3 439 197	-555 803	86,09%
Tržby za vlastné výrobky	2 267 254	2 140 426	-126 828	94,41%
Tržby z predaja služieb	145 249	145 629	380	100,26%
Tržby za tovar	2 092 352	1 749 977	-342 375	83,64%
Aktivácia vnútropodnikových služieb	145	146	1	100,69%
Zmluvné pokuty a penále		758	758	100,00%
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti		459	459	100,00%
Výnosy spolu	4 505 000	4 037 395	-467 605	89,62%

Tržby

Spoločnosť prevádzkovala tepelno-technické zariadenia slúžiace na výrobu a dodávku tepla v meste Čadca v súlade so „Zmluvou o nájme nehnuteľností a technologických zariadení“ zo dňa 13. decembra 1999 v záujme stabilizovať dodávky tepla a využiť potenciál efektívnej výroby tepla z novovybudovaných tepelných zdrojov na bývalom tepelnom okruhu zo zdroja Pratex Comp a.s..

Spoločnosť v roku 2019 zabezpečovala:

- výrobu tepla na plynových kotolniciach PK 3, PK 4, PK 5, PK 7, PK 9, PK 17, PK PQR, PK Podjavorinská, PK Plaváreň, PK Polícia, PK Gymnázium, PK Obchodná akadémia,
- nákup tepla: zo zdroja SIHLY (obec Raková) od spoločnosti SOTE s.r.o.,
- dodávku tepla a teplej úžitkovej vody (TÚV) z OST na sídlisku Kýčerka (OST Kýčerka A, OST Kýčerka B, OST Kýčerka C, OST Kýčerka D), Hlušek, Sídlisko III a Martinkov Potok,
- opravy a údržbu tepelno-technických zariadení.

Predaj tepla v GJ*

Zdroj	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
PK III - primár	2 208	2 403	2 419	2 280	1 919	1 599	2 304
PK III sekundár	25 207	24 876	27 570	26 248	25 779	24 689	29 253
SOTE - primár	3 732	3 784	4 102	4 219	3 582	2 954	3 723
SOTE sekundár	62 015	61 909	72 434	74 320	73 092	68 024	78 703
SDCK	54 227	53 160	60 629	59 431	57 323	53 702	51 108
Spolu	147 389	146 132	167 154	166 498	161 695	150 968	165 091

*prepočet 1 GJ = 277,78 kWh

Informácie o cenách tepla a rozhodnutiach ÚRSO

Schválené ceny tepla podľa rozhodnutí Úradu pre reguláciu sieťových odvetví na roky 2019 a 2018 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2019		2018	
domácnosti / ostatní				
- variabilná zložka maximálnej ceny tepla	EUR/kWh	EUR/GJ	EUR/kWh	EUR/GJ
	0,0546	15,17	0,0470	13,06
- fixná zložka maximálnej ceny tepla s primeraným ziskom	EUR/kW	EUR/GJ	EUR/kW	EUR/GJ
	220,5818	11,56	210,6837	11,04
Cena spolu		26,73		24,10

Uvedené ceny sú bez DPH.

Ceny tepla na rok 2019 vyplývajú z rozhodnutia ÚRSO č. 0086/2019/T z 28.11.2018, ktoré je súčasťou rozhodnutia ÚRSO č. 0093/2018/T z 07.12.2017, rozhodnutia č. 0290/2017/T z 16.12.2016, rozhodnutia č. 0341/2017/T zo dňa 29.12.2016.

Ceny tepla na rok 2018 vyplývajú z rozhodnutia ÚRSO č. 0093/2018/T z 07.12.2017, ktoré je súčasťou rozhodnutia č. 0290/2017/T z 16.12.2016 a rozhodnutia č. 0341/2017/T zo dňa 29.12.2016.

Investície

V investičnej oblasti boli zrealizované akcie „Rekonštrukcia a oprava vonkajších tepelných rozvodov TV a kúrenia na okruhu VS C, sídl. Kýčerka, Čadca“ v sume 328 024 EUR. V plynových kotolniach PK Gymnázium, Obchodná akadémia a PK 7 Žarec boli vymenené kotly v celkovej sume 41 936 EUR. Ako zdroj financovania boli použité cudzie finančné prostriedky, ktoré poskytla VÚB banka.

V priebehu roka sa pokračovalo s rekonštrukčnými prácami na vonkajších tepelných rozvodoch ÚK a TÚV na sídlisku Kýčerka a na modernizácii teplovodu okruhu kotolne PK 7.

Opravy a údržba

Údržba plynových a iných technických zariadení bola zameraná na odstraňovanie zistených závad. V prevádzke boli dodržané všetky periodické odborné prehliadky a skúšky vyhradených technických zariadení. Poruchy, zapríčinené prevádzkovaním zariadení boli odstraňované priebežne.

Na základe plánovanej odstávky tepelného zdroja SOTE, boli z prevádzky vyradené výmenníkové stanice A, B, C, D Kýčerka. Odstávka bola zameraná na čistenie, údržbu a povinné prehliadky kompresorov, čerpadiel, armatúr, bojlerov, ventilov a ostatných technických zariadení.

Odstávky plynových kotolní, zamerané na čistenie, údržbu a povinné prehliadky vyhradených technických zariadení boli realizované priebežne, v nočných hodinách.

Vážne havárie a prerušenia dodávky TÚV a ÚK našim odberateľom, pri ktorých by neboli dodržané štandardy kvality, neboli v roku 2019 zaznamenané.

C. Životné prostredie

Spoločnosť nemá doposiaľ zavedený manažérsky systém v zmysle noriem ISO 14001:2015, preto sa pri svojej činnosti v prípade životného prostredia riadi požiadavkami aktuálnej legislatívy platnej v environmentálnej oblasti.

Oblasť vôd

- Odber a vypúšťanie vôd na základe zmluvného vzťahu so spoločnosťou Severoslovenské vodárne a kanalizácie, a.s.

Oblasť odpadového hospodárstva: Spoločnosť zabezpečuje dodávateľsky s firmou ENVICONSULT, spol. s r. o. v nasledujúcich záležitostiach:

- sledovanie legislatívnych požiadaviek
- odber nebezpečných odpadov
- oznamovacie povinnosti (o preprave NO, o nakladaní s odpadmi za rok a pod.).

Dodávateľ má potrebné povolenia na nakladanie s nebezpečným odpadom vrátane prepravy, registráciu na prepravu, v zmysle zákona č.79/2015 Z.z. v z. n. p.

Oblasť ovzdušia: Spoločnosť zabezpečuje dodávateľsky s firmou ENVICONSLT, spol. s r. o. najmä v nasledujúcich záležitostiach:

- sledovanie legislatívnych požiadaviek
- výpočet poplatkov za znečisťovanie ovzdušia, elektronické oznamovanie údajov do registra NEIS, oznamovanie vybraných údajov OÚ OSŽP
- zmeny zdroja na základe požiadaviek Spoločnosti
- oznamovanie údajov o únikoch FU z klimatizačných zariadení.

D. Zhodnotenie významných rizík

Riziko nedostatočnej likvidity

Obozretné riadenie rizika nedostatočnej likvidity zabezpečuje spoločnosť udržiavaním dostatočného objemu peňažných prostriedkov s primeranou splatnosťou, dostupnosťou financovania prostredníctvom primeraného objemu finančných prostriedkov, ktoré je potrebné permanentne udržiavať v prevádzke, aby bola spoločnosť schopná zabezpečiť svoj výrobný a dodávateľský cyklus až do momentu, kedy zinkasuje pohľadávku od zákazníka. Toto riziko je podstatne znížené disciplínou stabilných a spoľahlivých obchodných partnerov, ktorí si plnia záväzky voči spoločnosti včas.

Riziko menových kurzov

Spoločnosť nie je vystavená významnému kurzovému riziku z transakcií v cudzích menách, keďže k 31. decembru 2019 nevykazuje žiadne finančné aktíva ani pasíva vyjadrené v cudzej mene. Vplyv citlivosti na kurzové zmeny nebol v bežnom ani v predchádzajúcich obdobiach významný.

Riziko pohybu cien komodít

Spoločnosť nevyužíva žiadne finančné nástroje citlivé na riziká z dôvodu pohybu cien komodít.

Úrokové riziko

Spoločnosť nie je vystavená úrokovému riziku, nakoľko úroková sadzba z čerpaných bankových úverov je fixná po celú dobu ich splácania.

Úverové riziko a riziko nesplatenia pohľadávok

Úverové riziko zohľadňuje riziko, že zmluvná strana nedodrží svoje zmluvné záväzky, v dôsledku čoho spoločnosť utrpí stratu. Spoločnosť obchoduje len s dôveryhodnými partnermi a podľa potreby musí získať dostatočné zabezpečenie ako prostriedok na zmiernenie rizika finančnej straty v dôsledku nedodržania záväzkov zo strany jej zákazníkov. Spoločnosť venuje pozornosť riadeniu pohľadávok, o čom svedčí úplne zanedbateľný podiel stratových a nedobytných pohľadávok alebo inak rizikových pohľadávok v portfóliu majetku, čo indikuje, že riziko nesplatenia pohľadávok je nepodstatné.

Kapitálové riziko

Spoločnosť riadi svoj kapitál tak, aby zabezpečila, že bude schopná pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik so schopnosťou pomocou optimálneho pomeru medzi cudzími a vlastnými zdrojmi. Intenzita vlastných zdrojov, vyjadrujúca podiel vlastných zdrojov na kapitáli spoločnosti je primeraná 71,34 % (2018: 66,28 %).

E. Rozvoj výrobných a podnikateľských programov Spoločnosti, predpoklad vývoja v najbližšom období

Spoločnosť predpokladá, že v roku 2020 vykáže obrat vo výške 4 233 000 EUR a zisk pred zdanením daňou z príjmov právnických osôb vo výške 580 000 EUR.

Spoločnosť plánuje v najbližšom období zvyšovať kvalitu poskytovaných služieb s cieľom posilniť svoje postavenie na trhu s teplom v meste Čadca.

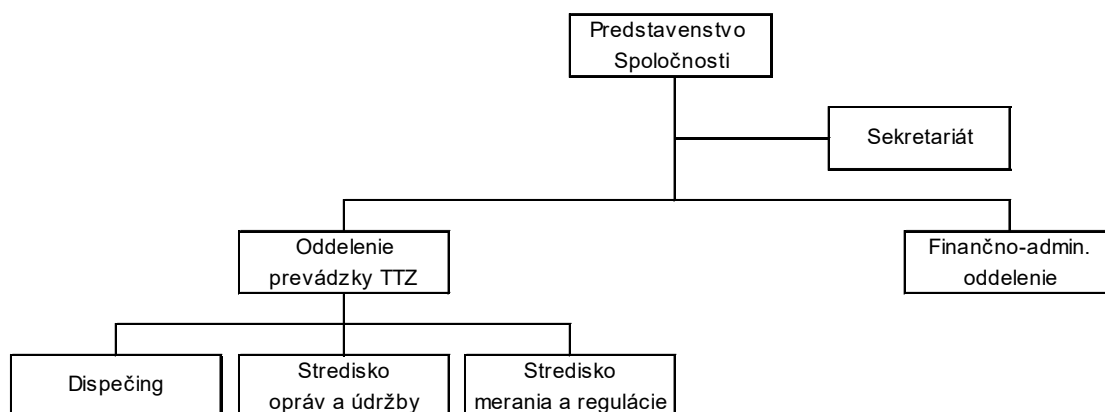
V roku 2020 sa plánujú realizovať tieto akcie:

- sekundárne tepelné rozvody v bytovom dome ABC na sídlisku Žarec 7 v Čadci,

- rekonštrukcia a modernizácia sekundárnych rozvodov na okruhu VS D, sídlisko Kýčerka, Čadca.

Zároveň zamýšľa uskutočniť nové investície a rozšíriť svoje aktivity s prípadným využitím finančných prostriedkov zo zdrojov Európskej Únie.

F. Organizačná štruktúra Spoločnosti a zamestnanosť



Ľudské zdroje

Činnosť Spoločnosti v priebehu roku 2019 zabezpečovali 2 riadiaci pracovníci, 2 finančno-administratívni a technickí zamestnanci a 10 zamestnancov obsluhy a údržby (2018: 2 riadiaci pracovníci, 2 finančno-administratívni a technickí pracovníci a 11 zamestnancov obsluhy a údržby).

Manažéri Spoločnosti

Ing. Mičák Juraj – vedúci finančno-administratívneho oddelenia od 1. júna 2003
 Jakubec Jozef – vedúci opráv a údržby od 29. januára 2018

Ukazovatele práce a miezd

Ukazovateľ	k 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Počet zamestnancov spolu	14	15	14
z toho:			
vedúci zamestnanci	2	2	2
THP	2	2	2
Obsluha a údržba	10	11	10
Priemerný počet zamestnancov	14	15	14
Mzdové náklady (bez OON) v EUR	148 850	140 716	121 350
Priemerná mesačná mzda v EUR	886	782	722

V priebehu roka 2019 Spoločnosť zamestnávala aj zamestnancov na základe dohôd o vykonaní práce, ktorým bolo vyplatených 6 060 EUR (2018: 5 834 EUR).

G. Významní dodávateľa a odberatelia

Dodávateľ

SOTE s.r.o.
Slovenský plynárenský priemysel, a.s.
Severoslovenské vodárne a kanalizácie, a.s.
HDI Versicherung AG pobočka poisťovne
MPM s.r.o.
TERMEKO, s.r.o.
MC Servis s.r.o.

Sídlo

Májova 1578, 022 01 Čadca
Závodská cesta 26/2949, 010 22 Žilina
Borická cesta 1960, 010 57 Žilina
Obchodná 2, 811 06 Bratislava
Pavla Mudroňa 7, 010 01 Žilina
Tulipánová 2, 010 01 Žilina
Kostolná 51/23, 015 01 Rajec

Odberateľ

Byty Čadca, s.r.o.
OSBD Čadca
Mesto Čadca
Gymnázium Čadca
ZZO Čadca, a.s.
Domov dôchodcov
Základná škola Žarec
Základná škola Komenského
KR policajného zboru
Obchodná akadémia

Sídlo

ul. Májova 1107, 022 01 Čadca
Gočarova 1508, 022 01 Čadca
Námestie Slobody, 022 01 Čadca
ul. 17. novembra 1296, 022 01 Čadca
ul. Športovcov 1825, 022 01 Čadca
ul. M.R.Štefánika, 022 01 Čadca
síd. Žarec, 022 01 Čadca
ul. Komenského 752, 022 01 Čadca
Kuzmányho 26, 010 75 Žilina
ul. 17. novembra, 022 01 Čadca

H. Iné dôležité informácie

1. Spoločnosť bola počas roka súčasťou konsolidovaného celku. Materský podnik nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku podľa § 22 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
2. Neexistujú podniky, v ktorých je Spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.
3. Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.
4. Spoločnosť neúčtovala o výdavkoch na vedu a výskum a vývoj.
5. Spoločnosť neúčtovala o obstarávaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov ani o obchodných podieloch ovládajúcej osoby.
6. O naložení s výsledkom hospodárenia (ziskom za účtovné obdobie 2019) v sume 557 939,58 EUR rozhodne valné zhromaždenie akcionárov Spoločnosti. Návrh štatutárneho orgánu Spoločnosti valnému zhromaždeniu je taký, aby zisk v sume 557 939,58 EUR bol ponechaný dočasne ako nerozdelený a aby bol preúčtovaný na účet nerozdelených ziskov.
7. Neexistujú významné finančné alebo nefinančné riziká alebo neistoty, ktorým by bola Spoločnosť vystavená.

Udalosti po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje táto výročná správa do dňa jej zostavenia nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by mali vplyv na zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva alebo na vykazovanie v účtovnej závierke.

Napriek tomu, že už koncom roka 2019 sa objavili v Číne prvé správy o koronavírusu COVID-19 a pandémie sa rozširuje po celom svete, Spoločnosť do dňa zostavenia účtovnej závierky nezaznamenala pokles predaja ani ťažkosti s obstaraním strategických zásob alebo s obstaraním energií na výrobu tepla. Ďalší vývoj vplyvu tejto udalosti na podnikanie Spoločnosti nie je možné predvídať, keďže situácia na trhoch sa môže zmeniť. Spoločnosť bude podrobne monitorovať situáciu a využije všetky prostriedky k tomu, aby v čo najvyššej miere zamedzila negatívnym dopadom na svoju finančnú situáciu a na zamestnancov.

I. Ekonomické ukazovatele a finančná situácia

Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o štruktúre a pohyboch dlhodobého hmotného majetku Spoločnosti v roku 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke(v eurách):

	Zostatok k 31.12.2018	Prírastky	Úbytok	Presuny	Zostatok k 31.12.2019
Obstarávacia cena					
Pozemky	113 910	0	0	0	113 910
Stavby	6 064 894	183 159	0	0	6 248 053
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	2 555 587	58 932	1 207	0	2 613 312
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	313 088	490 275	242 091	0	561 272
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0
Celkom	9 047 479	732 366	243 298	0	9 536 547
Oprávky a opravné položky					
Pozemky	0	0	0	0	0
Stavby	1 476 359	190 484	0	0	1 666 843
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	2 236 751	67 683	1 207	0	2 303 227
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	13 212	0	381	0	12 831
Celkom	3 726 322	258 167	1 588	0	3 982 901
Zostatková účtovná hodnota	5 321 157				5 553 646

Finančný majetok

Finančné účty sa na celkovej štruktúre majetku predstavujú 4,36 % podiel na majetku (2018: 7,26 %). Štruktúru finančného majetku k 31. decembru 2019 a za predchádzajúce obdobia znázorňuje nasledujúca tabuľka (v eurách):

Druh finančného majetku	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Peniaze v pokladniciach	2 600	643	950
Ceniny	988	1 208	1 030
Peniaze na účtoch v bankách	281 347	475 161	356 966
Spolu finančný majetok	284 935	477 012	358 946

Vlastné imanie

Štruktúru vlastného imania k 31. decembru 2019 znázorňuje nasledujúca tabuľka (v eurách):

	Základné imanie	Zákonný RF, kapitálové fondy	Nerozdelený zisk minulých rokov	Výsledok hodpodárenia bežného účtovného obdobia	Celkom	Výplata dividend - úbytok
Stav k 31.12.2018	1 211 800	1 137 591	1 551 756	451 417	4 352 564	0
zisk za rok 2018 prevedený na účet nerozdelených	0	0	201 417	-201 417	0	0
zisk za rok 2018 vyplatený ako dividend	0	0	0	-250 000	0	250 000
Výsledok hospodárenia - zisk za rok 2019	0	0	0	557 940	557 940	0
Stav k 31.12.2019	1 211 800	1 137 591	1 753 173	557 940	4 660 504	250 000

Ekonomické ukazovatele

Pomer vlastného imania k hodnote pasív celkom k 31. decembru 2019 predstavuje 71,34 % (2018: 66,28 %). Spoločnosť k 31. decembru 2019 nie je predĺžená, nehrozí jej ani kríza. Rozdielové ukazovatele „aktíva mínus pasíva“ vykazujú dlhodobé nasledujúce hodnoty:

Ukazovateľ	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Ukazovateľ predĺženia	4 660 504	4 352 564	4 151 147
Čistý pracovný kapitál	-392 928	-170 485	-648 325
Obchodný deficit (vrátane záväzkov voči materskej spoločnosti)	5 743	-25 121	-305 779
Zadĺženie voči štátu	41 326	13 838	75 355

Na základe vyššie uvedených ukazovateľov sa posudzuje schopnosť platiť obchodným veriteľom za dodávky. Záporná hodnota „Čistého pracovného kapitálu“ je spôsobená rezervou vo výške predpokladaných vratiek preplatkov z vyúčtovania cien tepla za rok 2019 a sumou záväzkov voči materskej spoločnosti za nakupované teplo.

„Obchodný deficit“ predstavuje rozdiel medzi pohľadávkami a záväzkami z obchodného styku a jeho hodnota je po vylúčení záväzkov voči materskej spoločnosti kladná.

Zadĺženie voči štátu predstavuje súčet dlhov na poisťovní voči inštitúciám sociálneho a zdravotného poistenia a dlhov na daniach voči správcom dane.

Analýza likvidity

Miera likvidity	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Bežná (current ratio) (3. stupňa)	0,70	0,87	0,63
Rýchla (acid test) (2. stupňa)	0,69	0,87	0,63
Okamžitá (cash-ratio) (1. stupňa)	0,21	0,35	0,20

Likvidita 1. stupňa vyjadruje okamžitú platobnú schopnosť (pomer krytia splatných záväzkov peňažnými prostriedkami a inou hotovosťou, resp. peňažnými ekvivalentami), ktorej hodnoty by sa mali podľa štandardného hodnotenia pohybovať v rozpätí od „0,2“ do „0,5“ čo vyjadruje, koľko eur okamžitých disponibilných a likvidných prostriedkov pripadá na jedno euro krátkodobých splatných záväzkov Spoločnosti. Spoločnosť vykázala k 31.12.2019 okamžitú likviditu na spodnej hranici intervalu odporúčaných hodnôt, z čoho vyplýva, že disponovala dostatočným objemom okamžite splatných finančných prostriedkov.

Spoločnosť k 31.12.2019 vykázala hodnotu likvidity 2. stupňa na úrovni 0,69, t. j. nižšiu v porovnaní s odporúčanou hodnotou pre tento ukazovateľ („1,5“). Ukazovateľ rýchlej likvidity vypovedá o schopnosti spoločnosti rýchlo splatiť objem všetkých krátkodobých záväzkov za predpokladu, že finančný majetok a pohľadávky spoločnosti budú rýchlo premenené na peniaze. Výsledná hodnota ukazovateľa indikuje cieľovú úroveň odporúčanej hodnoty likvidity 2. stupňa iba v prípade, ak sa analyticky vylúči objem záväzkov voči materskej spoločnosti (681 092 EUR) a následne sa posúdi veriteľské riziko pre ostatných obchodných partnerov osobitne, čo potvrdzuje schopnosť spoločnosti uhradiť všetky krátkodobé záväzky voči nim.

Odporúčaná hodnota pre bežnú likviditu (3. stupňa) pre splatné záväzky po započítaní pohľadávok a zásob do jedného roka je v intervale od „1,5“ do „2,0“. Hodnota bežnej likvidity podľa stavu k súvahovému dňu je mimo uvedeného intervalu odporúčaných hodnôt (hodnota bežnej likvidity je k 31.12.2019: 0,70). Pre pozitívne analytické posudzovanie bežnej likvidity platia rovnaké predpoklady ako pre ukazovateľ rýchlej likvidity.

Ako je uvedené vyššie, podľa ukazovateľov finančného krytia záväzkov spoločnosť k 31.12.2019 nevykázala „ukážkové“ parametre likvidity, ale vykázané hodnoty je možné klasifikovať vzhľadom na významný objem záväzkov voči materskej spoločnosti ako prijateľné, primerané a postačujúce.

Na základe analýzy sa dá usúdiť, že spoločnosť má dostatočne likvidné aktíva a priaznivý stav záväzkov a to má rozhodujúci vplyv na posudzovanie platobnej schopnosti spoločnosti.

J. Súvaha k 31.12.2019 v skrátenej forme (v eurách)

	31.12.2019 Auditované	31.12.2018 Auditované	31.12.2017 Auditované
MAJETOK SPOLU	6 532 769	6 566 772	6 501 691
A. Neobežný majetok	5 553 646	5 321 157	5 316 871
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok			
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	5 553 646	5 321 157	5 316 871
A.III. Dlhodobý finančný majetok			
B. Obežný majetok	972 509	1 237 713	1 175 225
B.I. Zásoby	3 130	1 057	6 123
B.II. Dlhodobé pohľadávky	55 616	58 638	56 532
B.III. Krátkodobé pohľadávky	628 828	701 006	753 624
B.IV. Krátkodobý finančný majetok			
B.V. Finančné účty	284 935	477 012	358 946
C. Časové rozlíšenie	6 614	7 902	9 595
Časové rozlíšenie krátkodobé	6 614	7 685	9 538
Časové rozlíšenie dlhodobé		217	57
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY SPOLU	6 532 769	6 566 772	6 501 691
A. Vlastné imanie	4 660 504	4 352 564	4 151 147
A.I. Základné imanie	1 211 800	1 211 800	1 211 800
A.II. Emisné ážio			
A.III. Ostatné kapitálové fondy	895 221	895 221	895 221
A.IV. Zákonné rezervné fondy	242 370	242 370	242 370
A.V. Ostatné fondy zo zisku			
A.VI. Oceňovacie rozdiely z precenenia			
A.VII. Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 753 173	1 551 756	126 720
A.VIII Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	557 940	451 417	1 675 036
B. Záväzky	1 870 660	2 212 603	2 348 989
B.I. Dlhodobé záväzky	196 724	265 092	249 956
B.II. Dlhodobé rezervy	11 730	12 693	8 178
B.III. Dlhodobé bankové úvery	347 376	578 961	315 797
B.IV. Krátkodobé záväzky	825 496	749 738	1 294 461
B.V. Krátkodobé rezervy	257 749	269 283	269 142
B.VI. Bežné bankové úvery	231 585	336 836	211 455
B.VII. Krátkodobé finančné výpomoci			
C. Časové rozlíšenie	1 605	1 605	1 555
Časové rozlíšenie krátkodobé	1 605	1 605	1 555
Časové rozlíšenie dlhodobé	0	0	0

K. Výkaz ziskov a strát k 31.12.2019 v skrátenej forme (v eurách)

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
	Auditované	Auditované	Auditované
* Čistý obrat	4 036 032	3 687 220	4 077 607
** Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	4 037 395	3 688 093	4 079 924
I. Tržby z predaja tovaru	1 749 977	1 617 292	1 826 447
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	2 140 426	1 917 215	2 101 485
III. Tržby z predaja služieb	145 629	152 713	149 675
IV. Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob			
V. Aktivácia	146	115	142
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného			
VI. majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu			1 417
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 217	758	758
** Náklady na hospodársku činnosť spolu	3 423 889	3 103 280	3 401 361
Náklady vynaložené na obstaranie predaného			
A. tovaru	1 547 559	1 491 805	1 632 222
B. Spotreba materiálu, energie a ostatných			
neskladovateľných dodávok	1 240 398	1 018 884	1 266 274
C. Opravné položky k zásobám			
D. Služby	112 063	89 226	87 091
E. Osobné náklady	230 012	219 721	184 685
F. Dane a poplatky	24 748	18 357	14 033
Odpisy a opravné položky k dlhodobému			
G. nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	257 786	255 106	248 883
H. Zostatková cena predaného dlhodobého			
majetku a predaného materiálu			
I. Opravné položky k pohľadávkam	1 521	-673	-44 651
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	9 802	10 854	12 824
*** Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	613 506	584 813	678 563
* Pridaná hodnota	1 136 158	1 087 420	1 092 162
** Výnosy z finančnej činnosti spolu	0	0	71
XIV. Ostatné výnosy z finančnej činnosti			71
** Náklady na finančnú činnosť spolu	15 308	11 984	12 779
K. Predané cenné papiere a podiely			
L. Náklady na krátkodobý finančný majetok			
M. Opravné položky k finančnému majetku			
N. Nákladové úroky	15 116	10 004	12 603
O. Kurzové straty			
Náklady na precenenie cenných papierov a			
P. náklady na derivátové operácie			
Q. Ostatné náklady na finančnú činnosť	192	1 980	176
*** Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-15 308	-11 984	-12 708
**** Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	598 198	572 829	665 855
R. Daň z príjmov	40 258	121 412	131 301
Prevod podielov na výsledku hospodárenia			
S. spoločníkom			
**** Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	557 940	451 417	534 554

L. Správa audítora o overení účtovnej závierky a výročnej správy za rok 2019



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

určená akcionárom a predstavenstvu spoločnosti Mestská teplárenská spoločnosť, a. s.
skrátенý názov: MTS a. s. Čadca

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Mestská teplárenská spoločnosť, a. s. skrátенý názov: MTS a.s., („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona o účtovníctve v znení neskorších predpisov týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť predstavenstva a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Predstavenstvo zodpovedá za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považujú za potrebné na zostavenie takej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky zodpovedá predstavenstvo 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 mali v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemali inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

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, ktoré uskutočnili osoby poverené spravovaním a predstavenstvo Spoločnosti.
- Robíme záver o tom, či predstavenstvo vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských 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 auditorských 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.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

II.1 Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Predstavenstvo a osoby poverené spravovaním sú zodpovední za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

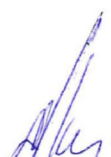
Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve. Nevykonali sme však pritom dodatočné práce, na základe ktorých by sme dokázali pozitívne potvrdiť vyváženosť a obsiahlosť finančných a nefinančných ukazovateľov a informácií o vplyve činnosti účtovnej jednotky na životné prostredie a na zamestnanosť, ktoré účtovná jednotka uvádza vo výročnej správe.

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

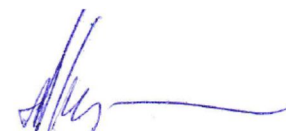
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou Spoločnosti za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o Spoločnosti a o 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 Žiline, 22.marec 2020


SAPEX, s.r.o. A. Bernoláka 3, 010 01 Žilina
č. licencie: 204 SKAU
IČO: 31 632 459, auditorská spoločnosť je registrovaná
na OR OS v Žiline, oddiel Sro, vložka 2737/L.




Ing. Ján Sapara, Ph.D.
kľúčový auditorský partner
č. licencie: 505 SKAU

M. Účtovná závierka: Súvaha k 31.12.2019 v celých eurách

UZPODv14 1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä Æ Č Ď É Ě Ğ Ĥ Ħ Í Ĵ Ķ Ĺ Ļ Ľ Ŀ Œ Š Ţ Ů Ú Ŵ Ŷ Ÿ Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka		Mesiac	Rok
2 0 2 0 1 3 5 1 5 0	X riadna	X malá	Za obdobie	od	1 2 0 1 9
IČO				do	1 2 2 0 1 9
3 6 3 8 9 4 8 0	mimoriadna	veľká			
SK NACE	priebežná		Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od	1 2 0 1 8
3 5 . 3 0 . 0		(vyznačí sa x)		do	1 2 2 0 1 8

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M e s t s k á t e p l á r e n s k á s p o l o č n o s ť a . s . ,
s k r á t e n ý n á z o v ! M T S a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

PALÁRKOVA

Číslo

88

PSČ

Obec

02201 ČADCA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Žilina, Obchodný register
Oddiel: Sa, v l. č. 10231/L

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 4 1 4 3 3 1 3 5 1

E-mailová adresa

MTSCADCA@STONLINE.SK

Zostavená dňa:

1 9 . 0 3 . 2 0 2 0

Schválená dňa:

20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

skrácený názov: MTS a.s.

Palrikova 88

022 01 ČADCA

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 0 5 5 9 4 0 7	6 5 3 2 7 6 9	
			4 0 2 6 6 3 8		6 5 6 6 7 7 2
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	9 5 4 1 9 6 2	5 5 5 3 6 4 6	
			3 9 8 8 3 1 6		5 3 2 1 1 5 7
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	5 4 1 5		
			5 4 1 5		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	5 4 1 5		
			5 4 1 5		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	9 5 3 6 5 4 7	5 5 5 3 6 4 6	
			3 9 8 2 9 0 1		5 3 2 1 1 5 7
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 1 3 9 1 0	1 1 3 9 1 0	
					1 1 3 9 1 0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	6 2 4 8 0 5 3	4 5 8 1 2 1 0	
			1 6 6 6 8 4 3		4 5 8 8 5 3 5
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 6 1 3 3 1 2	3 1 0 0 8 5	
			2 3 0 3 2 2 7		3 1 8 8 3 6



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



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2		Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	5 5 6 1 6	5 5 6 1 6	
					5 8 6 3 8
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	6 6 7 1 5 0	6 2 8 8 2 8	
			3 8 3 2 2		7 0 1 0 0 6
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	6 5 5 1 7 9	6 2 6 1 1 9	
			2 9 0 6 0		6 7 1 9 8 1
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 8 4 9 3 5	2 8 4 9 3 5	4 7 7 0 1 2
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 5 8 8	3 5 8 8	1 8 5 1
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 8 1 3 4 7	2 8 1 3 4 7	4 7 5 1 6 1
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	6 6 1 4	6 6 1 4	7 9 0 2
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			2 1 7
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	5 8 2 7	5 8 2 7	6 7 4 4
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	7 8 7	7 8 7	9 4 1
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	6 5 3 2 7 6 9		6 5 6 6 7 7 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 6 6 0 5 0 4		4 3 5 2 5 6 4
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 2 1 1 8 0 0		1 2 1 1 8 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 2 1 1 8 0 0		1 2 1 1 8 0 0
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	8 9 5 2 2 1		8 9 5 2 2 1
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	2 4 2 3 7 0		2 4 2 3 7 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 4 2 3 7 0		2 4 2 3 7 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89			



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
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		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 7 5 3 1 7 3	1 5 5 1 7 5 6
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 7 5 3 1 7 3	1 5 5 1 7 5 6
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	5 5 7 9 4 0	4 5 1 4 1 7
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 8 7 0 6 6 0	2 2 1 2 6 0 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 9 6 7 2 4	2 6 5 0 9 2
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
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	1 4 2	1 2 6
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 9 6 5 8 2	2 6 4 9 6 6



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	1 1 7 3 0	1 2 6 9 3
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 1 7 3 0	1 2 6 9 3
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	3 4 7 3 7 6	5 7 8 9 6 1
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	8 2 5 4 9 6	7 4 9 7 3 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	6 2 0 3 7 6	6 9 7 1 0 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	5 3 1 0 9 2	5 2 8 9 1 4
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	8 9 2 8 4	1 6 8 1 8 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
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	1 5 0 0 0 0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 0 5 6 8	9 1 6 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	6 2 8 4	5 5 5 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 7 7 5 1	3 7 3 0 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	5 1 7	6 1 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 5 7 7 4 9	2 6 9 2 8 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 0 5 1 7	6 2 4 1
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 4 7 2 3 2	2 6 3 0 4 2
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 3 1 5 8 5	3 3 6 8 3 6
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 6 0 5	1 6 0 5
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 6 0 5	1 6 0 5
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



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	4 0 3 6 0 3 2	3 6 8 7 2 2 0
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	4 0 3 7 3 9 5	3 6 8 8 0 9 3
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 7 4 9 9 7 7	1 6 1 7 2 9 2
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 1 4 0 4 2 6	1 9 1 7 2 1 5
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 4 5 6 2 9	1 5 2 7 1 3
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	1 4 6	1 1 5
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 2 1 7	7 5 8
**	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	3 4 2 3 8 8 9	3 1 0 3 2 8 0
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 5 4 7 5 5 9	1 4 9 1 8 0 5
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 2 4 0 3 9 8	1 0 1 8 8 8 4
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 1 2 0 6 3	8 9 2 2 6
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 3 0 0 1 2	2 1 9 7 2 1
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 6 2 6 7 9	1 5 1 4 2 9
2.	Odmeny členom orgánov spoločností a družstva (523)	17	5 0 1 0	4 9 5 5
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	5 5 1 1 7	5 2 8 1 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	7 2 0 6	1 0 5 2 6
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 4 7 4 8	1 8 3 5 7
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 5 7 7 8 6	2 5 5 1 0 6
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 5 8 1 6 7	2 5 6 0 4 6
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	- 3 8 1	- 9 4 0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohrádkam (+/-) (547)	25	1 5 2 1	- 6 7 3
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	9 8 0 2	1 0 8 5 4
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	6 1 3 5 0 6	5 8 4 8 1 3



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	1 1 3 6 1 5 8	1 0 8 7 4 2 0
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
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.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
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		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
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	1 5 3 0 8	1 1 9 8 4
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	1 5 1 1 6	1 0 0 0 4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 5 1 1 6	1 0 0 0 4
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 9 2	1 9 8 0



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	- 1 5 3 0 8	- 1 1 9 8 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	5 9 8 1 9 8	5 7 2 8 2 9
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	4 0 2 5 8	1 2 1 4 1 2
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 0 5 6 2 0	1 0 8 3 3 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 6 5 3 6 2	1 3 0 8 2
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	5 5 7 9 4 0	4 5 1 4 1 7

Mestská teplárenská spoločnosť a.s., skrátený názov: MTS, a.s.
Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO:

3	6	3	8	9	4	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	0	1	3	5	1	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo

Mestská teplárenská spoločnosť a. s., skrátený názov: MTS a. s., Palárikova 88, 022 01 Čadca (ďalej len „Spoločnosť“),.

2. Opis vykonávanej činnosti

- výroba tepla,
- rozvod tepla,
- prenájom nebytových priestorov.

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	14	15

4. Údaje o skupine podnikov

Spoločnosť bola počas roka súčasťou konsolidovaného celku. Materský podnik nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku podľa § 22 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve. Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

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. Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

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 dňa 4. júla 2019.

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnych orgánov neboli poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia, pôžičky ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať. Takisto im neboli odpustené alebo odpísané žiadne pôžičky.

III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východisko pre zostavenie účtovnej závierky

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

Zvážili sme pritom aj všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

2. Účtovné metódy a účtovné zásady

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

3. Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Neexistujú transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov

(a) 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, poistné 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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, keď bol 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	5	lineárna	20
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, keď bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je od 33 - 1 700 EUR a nižšia, sa považuje v podmienkach Spoločnosti za zásoby. Odpisuje sa 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	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 15	lineárna	6,67 až 12,5
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25,0

(b) 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.

(c) Zásoby

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

Obstarávacía 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.

(d) 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 o pochybné a sporné pohľadávky, pri ktorých hrozí riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí formou opravných položiek podľa nasledujúcich pravidiel:

- ak ide o pohľadávky po lehote splatnosti od 91 do 183 dní, Spoločnosť vytvára opravné položky vo výške 25 % z menovitej hodnoty pohľadávok,
- ak ide o pohľadávky po lehote splatnosti od 184 dní do 270 dní, Spoločnosť vytvára opravné položky vo výške 50 % z menovitej hodnoty pohľadávok,
- ak ide o pohľadávky po lehote splatnosti od 271 do 365 dní, Spoločnosť vytvára opravné položky vo výške 75 % z menovitej hodnoty pohľadávok,
- ak ide o pohľadávky po lehote splatnosti nad 365 dní, Spoločnosť vytvára opravné položky vo výške 100 % z menovitej hodnoty pohľadávok,
- ak ide o pohľadávky voči dlžníkom v konkurznom alebo reštrukturalizačnom konaní alebo v likvidácii alebo o pohľadávky, ktoré sa právne vymáhajú, Spoločnosť vytvára opravné položky vo výške 100 % z menovitej hodnoty pohľadávok bez ohľadu na deň ich splatnosti.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) 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.

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Spoločnosť aplikuje nasledujúce predpoklady a postupy pri tvorbe rezerv a vytvára tieto druhy rezerv:

Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia sa tvorí na predpokladané náklady v súvislosti s očakávaným čerpaním dovolení zamestnancov, na ktoré im vznikol právny nárok do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Náhrada miezd za nevyčerpané dovolenky sa kalkuluje v zmysle platných pracovno-právnych predpisov podľa priemerov pre pracovnoprávne účely, platných ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Poistné sa kalkuluje na úrovni 35,2 % z náhrad miezd za nevyčerpané dovolenky.

Rezerva na nevyfakturované dodávky sa vytvára na plnenia, ktoré Spoločnosť prevzala do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vo výške očakávaných vyúčtovaní dodávateľov.

Rezerva na odmeny členom predstavenstva a dozornej rady, vrátane sociálneho zabezpečenia sa vytvára na odmeny členom orgánov Spoločnosti za výkon funkcie do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistné k odmenám sa kalkuluje na úrovni 35,2 % z odmien členov predstavenstva a dozornej rady.

Rezerva na vyúčtovanie ceny tepla V prípade, ak je nevyhnutné ceny za teplo vyúčtovať vrátením preplatkov zákazníkom, Spoločnosť vytvára na zúčtovanie oprávnených nákladov za dodávky tepla, uskutočnené do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka rezervu so súčasným znížením výnosov.

Rezerva na odchodné sa vytvára v odúčtenej výške odhadnutých nákladov na odchodné zamestnancov, ktoré bude Spoločnosť povinná vyplatiť zamestnancom pri prvom odchode do starobného dôchodku vrátane poistného, ktoré bude povinná spoločnosť z takýchto plnení odviešť. Rezerva sa vytvára s prihliadnutím na stav tohto záväzku spoločnosti ku dňu zostavenia závierky a berie do úvahy štruktúru a odmeňovanie zamestnancov platné k tomuto dňu. Rezerva je ocenená súčasnou hodnotou záväzku pri miere kapitalizácie 1,00 % p. a.

(h) 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.

(i) 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.

(j) 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.

(k) 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.

(l) 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.) a predpokladané dobropisy z vyúčtovania cien tepla, bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(m) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období účtuje

Spoločnosť v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. Spoločnosť neúčtovala o opravách významných chýb minulých účtovných období v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Goodwill

Spoločnosť počas bežného účtovného obdobia neúčtovala a k 31.12. nevykazuje goodwill.

2. Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Neexistujú položky derivátov ani položky majetku a záväzkov, ktoré sú zabezpečené derivátmi.

3. Informácie o záväzkoch

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

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Záväzky po lehote splatnosti	495 060	143 601
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	330 436	606 137
Krátkodobé záväzky spolu	825 496	749 738
 Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	142	126
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	142	126

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

Štruktúra bankových úverových záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti 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	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver - VÚB banka 1 000 000 EUR	EUR	1,90	25.6.2020		105 273
Bankový úver - VÚB banka 600 000 EUR	EUR	1,90	25.9.2023	347 376	473 688
				347 376	578 961
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver - VÚB banka 1 000 000 EUR	EUR	1,90	31.12.2020	105 273	210 524
Bankový úver - VÚB banka 600 000 EUR	EUR	1,90	31.12.2020	126 312	126 312
				231 585	336 836
Spolu				578 961	915 797

Zmluva o termínovanom úvere vo výške 1 000 000 EUR bola s bankou uzatvorená za účelom financovania a refundácie nákladov súvisiacich s nasledujúcimi investíciami:

- Rekonštrukcia a oprava vonkajších tepelných rozvodov TV a kúrenia na okruhu VS A, sídlisko Kýčerka, Čadca;
- Rekonštrukcia vonkajších tepelných rozvodov TV a kúrenia na okruhu PK PQR, Čadca;
- Rekonštrukcia a oprava vonkajších tepelných rozvodov TV a kúrenia na sídlisku Žarec a Kýčerka, Čadca.

Termínovaný úver vo výške 1 000 000 EUR je zabezpečený takto:

- Zmluvou o zriadení záložného práva na hnuteľné veci č. 1495/2015/ZZ;
- Zmluvou o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č. 1453/2015/ZZ;
- Dohodou o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 1117/2015/D (jedno subjektová blankozmenka, vystavená obligačným dlžníkom).

Úroková sadzba z úveru v roku 2019 bola fixná vo výške 1,90 % p. a. (2018: 1,90 % p. a.).

Zmluva o termínovanom úvere vo výške 600 000 EUR bola s bankou uzatvorená za účelom financovania a refundácie nákladov súvisiacich s nasledujúcimi investíciami:

- Rekonštrukcia a oprava vonkajších tepelných rozvodov TV a kúrenia na okruhu VS C, sídlisko Kýčerka, Čadca;
- Zmena stavby výmenníkovej stanice na okruhu VS D, sídlisko Kýčerka, Čadca;
- Modernizácia teplovodu okruhu kotolne PK 7 na sídlisku Žarec, Čadca;
- Obstaranie kotla plynová kotolňa Gymnázium, Čadca;
- Obstaranie kotla plynová kotolňa Obchodná akadémia, Čadca.

Termínovaný úver vo výške 600 000 EUR je zabezpečený takto:

- Zmluvou o zriadení záložného práva na hnuteľné veci č. 1877/2018/ZZ;
- Zmluvou o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č. 1878/2018/ZZ;
- Dohodou o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 1769/2018/D (jedno subjektová blankozmenka, vystavená obligačným dlžníkom).

Úroková sadzba z úveru v roku 2019 bola fixná vo výške 1,90 % p. a. (2018: 1,90 % p.a.).

Závazky spoločnosti z bankových úverov sú k súvahovému dňu zabezpečené takto:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2019)	
	Hodnota predmetu, ktorým sú záväzky zabezpečené	Hodnota záväzkov
a		
Pozemky	4 157	
Budovy a stavby (špecifické priemyselné objekty tepelnej energetiky)	782 880	
Stroje, prístroje a zariadenia (jednouúčelové nezabudované stroje)	467 425	
Záväzky z úveru kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	X	578 961
Hodnota vecí, ktoré záväzky zabezpečujú v obstarávacích cenách	1 254 462	578 961

Záväzky spoločnosti z bankového úveru boli v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období zabezpečené takto:

Opis predmetu záložného práva	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2018)	
	Hodnota predmetu, ktorým sú záväzky zabezpečené	Hodnota záväzkov
a		
Pozemky	4 157	
Budovy a stavby (špecifické priemyselné objekty tepelnej energetiky)	772 439	
Stroje, prístroje a zariadenia (jednouúčelové nezabudované stroje)	496 025	
Záväzky z úveru kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	X	915 797
Hodnota vecí, ktoré záväzky zabezpečujú v obstarávacích cenách	1 272 621	915 797

4. Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť neúčtovala ani nevykazovala vlastné akcie.

5. Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

V účtovnej závierke neexistujú položky nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

6. Tvorba kapitálového fondu

Spoločnosť nevytvárala kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Spoločnosť prenája nebytové priestory tretím osobám na základe nájomných zmlúv na dobu neurčitú. Ročné nájomné (bez služieb súvisiacich s nájomom) za rok 2019 predstavovalo sumu 106 968 EUR. Predpokladaný ročný nájom (bez služieb súvisiacich s nájomom) bude v roku 2020 predstavovať sumu 106 389 EUR (2018: 92 394 EUR).

Predpokladanú hodnotu majetku prenajatého ako nebytové priestory nie je možné ani účelne zistiť. Účtovná hodnota budov, v ktorých sa nebytové priestory nachádzajú je 1 074 557 EUR (2018: 1 074 557 EUR). Náklady na určenie reálnej hodnoty prenajatých nehnuteľností by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

Prehľad podmieneného majetku:

Druh podmieneného majetku	31.12.2019	31.12.2018
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťovacích zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných a nájomných zmlúv	93 390	93 390
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	0	0
Iné práva	0	0

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť je povinná na základe právnych predpisov (zákon č. 657/2004 Z. z. o tepelnej energetike v znení neskorších predpisov) zabezpečiť meranie množstva dodanej teplej úžitkovej vody na odberných miestach určenými meradlami, ak o to požiadajú všetci odberatelia, ktorým Spoločnosť dodáva teplú úžitkovú vodu z jedného spoločného miesta jej prípravy. Splnenie tejto povinnosti je viazané na lehotu do jedného roka od doručenia žiadosti odberateľa. Nie je možné spoľahlivo odhadnúť náklady na nákup meradiel, na ich dovoz a inštalácie v podmienkach Spoločnosti. Pokiaľ by požiadali všetci podstatní odberatelia o výmenu meradiel, Spoločnosti môžu vzniknúť v súvislosti s uvedenou povinnosťou významné výdavky a krátkodobé záväzky, ktoré nie sú premietnuté v príloženej 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 v súvislosti s uvedenou neistotou vznikol významný náklad/záväzok.

V súdnom konaní požaduje tretia osoba od spoločnosti jednorázovú náhradu za obmedzenie vlastníckeho práva v sume 840 EUR, ktorá je vykázaná v súvahe ako záväzok.

3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú nasledovné:

- Suma investícií, ktoré Spoločnosť plánuje v roku 2020 preinvestovať, nebola ku dňu zostavenia závierky ustálená (2018: 170 000 EUR na akciu „Teplovodná prípojka k novostavbe bytového domu“ na sídlisku Žarec 7, Čadca“).
- Spoločnosť plánuje v roku 2020 uskutočniť opravy približne vo výške 171 821 EUR (2018: 171 821 EUR), z toho: vo vlastnej réžii vo výške 50 872 EUR (2018: 50 872 EUR) a dodávateľsky vo výške 120 949 EUR (2018: 120 949 EUR).
- Spoločnosť je zaviazaná platiť z bankových úverov úroky. Predpokladaná výška úrokovej sadzby z dlhodobých úverov pre rok 2020 je 1,90 % p. a.. Predpokladaná suma úrokov, ktorá bude platená v roku 2020 predstavuje čiastku 8 911 EUR (2018: 14 469 EUR).
- Spoločnosť je povinná zabezpečiť jedenkrát za tri roky overenie hospodárnosti prevádzky sústavy tepelných zariadení po odberné miesto; ak dôjde k podstatnej zmene technických parametrov, inštalovaného výkonu, skutočného odberu alebo organizácie prevádzky sústavy tepelných zariadení po odberné miesto, je dodávateľ

- povinný zabezpečiť overenie hospodárnosti prevádzky sústavy tepelných zariadení po odberné miesto najneskôr do 12 mesiacov od vykonanej zmeny (zákon č. 657/2004 Z. z. o tepelnej energetike v platnom znení). Predpokladaná suma nákladov, ktoré spoločnosť plánuje v roku 2020 vynaložiť na tieto účely predstavuje čiastku 10 000 EUR (2018: 10 000 EUR).
- Spoločnosť je povinná na základe právnych predpisov (Vyhláška MPSV č.718/2002 Z. z.) vykonávať odborné prehliadky a skúšky zariadení na zaistenie bezpečnosti s ročnou a štvrtročnou periodicitou. Suma nákladov, ktoré spoločnosť plánuje v roku 2020 vynaložiť na tieto účely predstavuje čiastku približne 11 466 EUR (2018: 11 466 EUR).
 - Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok. Predpokladané ročné poistné predstavuje sumu 9 016 EUR (2018: 10 311 EUR).
 - Spoločnosť je povinná na základe právnych predpisov o metrologii vykonávať overovanie meradiel. Suma nákladov, ktoré Spoločnosť plánuje v roku 2020 vynaložiť na tieto účely predstavuje čiastku približne 6 660 EUR (2018: 5 770 EUR).
 - Spoločnosť má v nájme výrobné priestory od tretích osôb, predpokladané ročné nájomné za prenajaté priestory je približne 2 219 EUR (2018: 2 219 EUR).
 - Spoločnosť má v nájme nehnuteľnosti a technologické zariadenia od Mesta Čadca (akcionár) na základe nájomnej zmluvy, predpokladané ročné nájomné bude predstavovať sumu 2 100 EUR (2018: 2 100 EUR).

4. Skutočnosti, sledované na podsúvahových účtoch

- Spoločnosť má v nájme nehnuteľnosti a technologické zariadenia od Mesta Čadca (akcionár) na základe nájomnej zmluvy do 31.12.2019 s možnosťou predĺženia. Pohyblivé ročné nájomné je vo výške rovnomerných daňových odpisov. Hodnota majetku v nájme 1 318 351 EUR (2018: 1 318 351 EUR) je uvedená v účtovnej hodnote, ktorá bola zistená z účtovníctva akcionára. Náklady na určenie reálnej hodnoty by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.
- Spoločnosť má výrobné priestory (267,35 m²) v prenájme od tretích osôb. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú prevažne do konca roku 2020 s možnosťou výpovede so šesťmesačnou výpovednou lehotou. Predpokladané ročné nájomné za prenajaté priestory je približne 2 219 EUR (2018: 2 219 EUR). Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

Prehľad podsúvahových položiek:

Názov položky	2019	2018
Prenajatý majetok	1 074 557	1 074 557
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 318 351	1 318 351
Zásoby s dlhodobým použitím s ocenením od 33 eur do 1700 eur	195 256	200 833
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcii derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	0	0
Iné položky (ostatné finančné povinnosti)	222 193	398 156

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, (DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY)

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia závierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na zobrazenie skutočností ktoré sú predmetom vykazovania v účtovnej závierke, nenastali najmä tieto udalosti:

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky,
- b) dôvod pre zmenu výšky rezerv alebo opravných položiek ako dôsledku udalostí, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky,
- c) zmena akcionárov,
- d) prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,
- e) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- f) začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky,

- g) vydanie dlhopisov a iných cenných papierov,
- h) zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- i) mimoriadne udalosti, ktoré by mali vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky (napríklad krádež majetku spoločnosti, zničenie majetku živelnou pohromou a podobné udalosti súvisiace so znehodnotením alebo so zničením majetku),
- j) získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky,
- k) akékoľvek iné relevantné udalosti.