

Čl. I Všeobecné informácie

(1) Obchodné meno účtovnej jednotky: Zvolenská teplárenská a.s.

Sídlo: Lučenecká cesta 25, 961 50 Zvolen

IČO: 36052248

DIČ: 2020070030

Opis vykonávanej činnosti spoločnosti Zvolenská teplárenská a.s.:

- výroba, rozvod a výkup tepla
- výroba, rozvod a výkup elektriny
- odbyt elektriny a tepla, včítane poskytovania služieb súvisiacich s dodávkou, odberom alebo používaním elektriny a tepla
- obchodná činnosť v rozsahu voľných živností

(2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie: **11.6.2020**

(3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: k 31.12.2020 je účtovná závierka zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020

(4) Údaje o skupine:

Jediným akcionárom Spoločnosti a materskou účtovnou jednotkou je:

- spoločnosť MH Manažment, a. s., IČO 50088033, DIČ 2120171361, Turbinová 3, 831 04 Bratislava.

Ostatné spriaznené osoby Spoločnosti sú:

- spoločnosti, v ktorých materskou účtovnou jednotkou a jediným akcionárom je MH Manažment, a. s. (šesť teplárenských spoločností združených pod MH Teplárenský holding a ostatné dcérske spoločnosti MH Manažment, a.s. a spoločnosti, v ktorých má MH Manažment, a.s. podielovú účasť.
- spoločnosti, kde vykonáva kontrolu štát cez Ministerstvo hospodárstva SR alebo má v nich podiel.

Spoločnosť Zvolenská teplárenská a.s. nie je materskou účtovnou jednotkou.

Spoločnosť MH Manažment, a. s. ako materská účtovná jednotka spoločnosti Zvolenská teplárenská a.s. je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku podľa § 22 ods. 8 a 9 zákona o účtovníctve.

Informácie o konsolidácii materskej účtovnej jednotky (spoločnosti MH Manažment, a.s.):

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je materská účtovná jednotka MH Manažment, a.s (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky, Mlynské nivy 44/a, 827 15 Bratislava 212

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je materská účtovná jednotka MH Manažment, a.s. (najvyšší stupeň konsolidácie):

Slovenská republika

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených konsolidovaných účtovných závierok:

Ministerstvo financií Slovenskej republiky, Štefanovičova 5, 817 82 Bratislava

Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky, Mlynské nivy 44/a, 827 15 Bratislava 212

(5) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	101,2	121,54
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	86	116
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	1

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

- (1) Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a opatrením MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov v znení neskorších predpisov. Menou pre vykazovanie je EURO.

Táto účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

V účtovnej závierke sa použili tieto odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku – stanovené v odpisovom pláne
- hodnotenie zásob – bola hodnotená čistá realizačná hodnota zásob na sklade v zmysle smernice 3/2013 a k zásobám, ktoré vykazujú nulovú čistú realizačnú hodnotu bola vytvorená 100 % opravná položka vo výške 207 268,70 €,
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná – bola vytvorená opravná položka v zmysle smernice č. 3/2013,
- odhad rezerv – boli tvorené v zmysle smernice č. 3/2013

- (2) Účtovná jednotka v roku 2016 zmenila účtovný odpisový plán odpisovaného majetku, ktorý ešte nebol k 31.12.2015 plne odpísaný a ktorý sa stáva od 1.1.2019 nepoužiteľný na výrobu elektriny a tepla vzhľadom k tomu, že platná legislatíva neumožňuje prevádzkovať uvedené technologické zariadenie od 1.1.2019. K 31.12.2018 bola prehodnotená doba užívania uvedeného technologického zariadenia do roku 2020. Použité účtovné zásady a metódy, použité v bežnom aj v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a vychádzajú z platnej legislatívy. Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t.j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo vyrovnaní iným spôsobom. Dodržiava sa zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

- (3) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov:

- a) Dlhodobý nehmotný majetok. Účtovná jednotka v roku 2020 nezaradila do používania žiaden nový nehmotný majetok

Účtovná jednotka v roku 2020 obstarala **dlhodobý hmotný majetok** a bol ocenený obstarávacou cenou vrátane súvisiacich nákladov. Úroky z úverov nie sú súčasťou nákladov súvisiacich s obstaraním dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka v roku 2020 neobstarala **dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou**. Tento je ocenený vlastnými nákladmi a obstarávacou cenou dodávateľských subdodávok. Úroky z úverov sú súčasťou nákladov súvisiacich s obstaraním dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka v roku 2020 nakupovala **zásoby** a boli ocenené obstarávacou cenou vrátane nákladov spojených s obstaraním. Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa Opatrenia č. 23054/2002-92, § 43 v znení neskorších predpisov spôsobom A účtovania zásob. Pri vydaní zásob do spotreby sa používa vážený aritmetický priemer z obstarávacej ceny.

Účtovná jednotka v roku 2020 netvorila zásoby vlastnou činnosťou.

Účtovná jednotka v roku 2020 neobstarala zásoby iným spôsobom.

Účtovná jednotka v roku 2020 neuskutočňovala zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľností určenej na predaj.

- b) odhad zníženia hodnoty majetku - predpoklad neukončenia obstarania pozemkov – tvorba opravnej položky k neodpisovanému rozostavanému majetku je tvorená výške obstarávacej ceny dodávateľských subdodávok v celkovej výške 2 119,13 EUR k Obstaranie pozemkov pre stavbu Navýšenie odkaliska popolovín po kótu 318m.n.m.- znalecké posudky, právne služby, výkup pozemkov. Vzhľadom na dlhodobu pripravovanú a zahájenú realizáciu nového zdroja tepla s palivom zemný plyn a drevná štiepka a ukončenie prevádzky zdroja na spaľovanie uhlia nie je potrebné navyšovanie odkaliska.
- c) pri oceňovaní rezerv sa uplatňuje princíp historických cien a odhad rezerv na nevyfakturované záväzky sa oceňuje reálnou cenou na základe objednávky resp. reálnou cenou služby v predchádzajúcom období,
- d) Účtovná jednotka oceňovala **peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky** pri ich vzniku menovitou hodnotou,

Účtovná jednotka vlastní k 31.12.2020 emisné kvóty obstarané EUA nákupom, ktoré boli ocenené reálnou zmluvnou cenou. Všetky emisné kvóty sú určené na vlastnú potrebu.

- e) Účtovná jednotka k 31.12.2020 nevlastní cenné papiere,

f) Spôsoby zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** sa vytvára na základe predpokladanej ekonomickej životnosti dlhodobého nehmotného majetku (sú to 3 alebo 4 roky). Podľa tohto kritéria je stanovený odpisový kľúč (ZZIV resp. XU01). **Účtovné a daňové odpisy** nehmotného dlhodobého majetku **sa rovnajú**.

Dlhodobý majetok	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
ZZIV	3	33,3 %	lineárna
XU01	4	25 %	lineárna

Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** stanovila účtovná jednotka v Smernici č. 7/2010 – Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, v ktorej vychádzala z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** hmotného dlhodobého majetku **sa nerovnajú**.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

- Vzhľadom k tomu, že časť zariadenia na výrobu elektrickej energie sa nevyužíva rovnomerne počas celého roka, bol vybraný okruh strojov a zariadení, u ktorých bol upravený ročný účtovný odpis a doba odpisovania bola predĺžená. Pri tomto majetku bola k 1.1.2009 prehodnotená ekonomická životnosť a odpisové kľúče XUT1-XUT3 boli zmenené na novú dobu ekonomickej životnosti (bol použitý odpisový kľúč ZZIV, ktorý odpisy počíta z doby používania v rokoch)
- V roku 2016 bol zmenený účtovný odpisový plán odpisovaného majetku, ktorý ešte nebol k 31.12.2015 plne odpísaný a ktorý sa stáva od 1.1.2019 nepoužiteľný na výrobu elektriny a tepla vzhľadom k tomu, že platná legislatíva neumožňuje prevádzkovať uvedené technologické zariadenie od 1.1.2019. Tým sa jeho ekonomická životnosť končí 31.12.2018 a odpisový plán tohto sa zmenil použitím odpisového kľúča ZZIV, ktorý počíta odpisy z doby používania majetku v rokoch
- V roku 2018 bola prehodnotená ekonomická životnosť majetku, ktorý z titulu legislatívnych zmien nie je možné prevádzkovať a jeho nová ekonomická životnosť bola predĺžená do 31.12.2020. Odpisový plán bol zmenený použitím odpisového kľúča ZZIV, ktorý počíta odpisy z doby používania
- majetku v rokoch (viď. Priložený zoznam)

Číslo	Po dč,	Odp.k lúč	Začiatok	Názov	Obst.hod.	Odpis 2020	Zostatková hodnota
42969	0	XU03	1.12.1980	VYM.STANICA-TEPLAREN ZV	117.070,90	0,00	0,00

42969	1	ZZIV	30.7.2003	VYM.STANICA-regulácia tlaku pary 208.563,98	-8 179,00	0,00
56818	0	ZZIV	1.12.1991	PRIHRNOVACI ZASOBNÍK B1 142.405,70	-6 528,10	0,00
57608	0	ZZIV	1.5.1992	HYDRAULICKE ODPOPOLNOVANIE ČSVV 1.055.051,42	-30 955,00	0,00
57610	0	ZZIV	1.5.1992	KOTOL K O1 12.184.894,31	-681 648,09	0,00
57658	0	ZZIV	1.6.1992	KOMIN B 1 1.472.766,22	-34 677,53	0,00
57660	0	ZZIV	1.6.1992	KOTOLNA B 1 1.991.429,89	-110 234,28	0,00
57783	0	ZZIV	1.8.1992	CERPACIA STANICA TEKUT.PALIV 632,97	-28,38	0,00
57786	0	ZZIV	1.8.1992	DYMOVODY 53.245,97	-1 223,80	0,00
57833	0	ZZIV	1.9.1992	ELEKTROTECHNICKE ZARIADENIE 691.380,22	0,00	0,00
57833	1	ZZIV	1.4.2010	ELEKTROTECHNICKE ZARIADENIE TZ-2010 rekonštr.meran 38.849,33	-3 077,33	0,00
57842	0	ZZIV	1.9.1992	CHEMICKA UPRAVNA VODY HALA 1.424.457,84	-69 879,72	0,00
58079	0	ZZIV	1.11.1992	BUD.-ROZVODNA A USMERNOVACE 43.179,88	-2 086,60	0,00
58084	0	ZZIV	1.11.1992	BUDOVA-ELEKTROSTATICKE ODLUCOVACE 127.586,77	-6 169,45	0,00
58209	0	ZZIV	1.12.1992	SYSTEM KONTROLY RIADENIA 1.987.057,96	-117 450,50	0,00
58210	0	ZZIV	1.12.1992	KOTOLNA KOTOL 2 10.398.441,60	-708 680,37	0,00
58435	0	ZZIV	1.4.1993	POTRUBIA K ZLOZISKU POPOLOVIN 32.458,01	-851,91	0,00
63028	0	ZZIV	1.12.1995	ROZMRAZOVACI TUNEL 5.344,25	-284,46	0,00
65495	0	XU02	1.1.1997	KONDENZ.TURBOSÚST.V- 40,9MV/zál.126mil. 4.982.451,87	0,00	0,00
65495	1	ZZIV	1.1.1997	KONDENZ.TURBOSÚST.V- 40,9MV/zál.126mil. 389.433,21	-17 005,98	0,00
73547	0	ZZIV	17.6.2003	Výmenníková stanica-Stokat 24.463,72	-1 540,68	0,00
73611	0	ZZIV	6.6.2008	DPS E Operatívne skladovanie a doprava štiepky 941.753,15	-33 371,03	0,00

73616	0	ZZIV	6.6.2008	ELEKTROTECH.ZAR.DOPRAVY,ÚP RAVY A SKLADOVANIA 79.913,53	-2 688,41	0,00
73617	0	ZZIV	6.6.2008	Triadiareň SC02 SO 06 260.582,49	16 788,12	0,00
73618	0	ZZIV	6.6.2008	Násypka drevnej štiepky SC02 SO 05 333.416,15	-21 454,746	0,00
73619	0	ZZIV	6.6.2008	Elektrotechnické zariadenie pre SC 02 - štiepka 40.174,14	-1 471,60	0,00
73621	0	ZZIV	31.7.2008	Doprava,úprava,skladovaniedrev.štie pky SC02 SO 07 394.159,53	-25 446,98	0,00
73633	0	ZZIV	1.10.2009	TLMIČ HLUKU NA PAROVODE 0,5- 1,0 Mpa 79.309,35	-6 655,35	0,00
73646	0	ZZIV	30.9.2010	Potrubie kondenzátu - Staré vodné hospodárstvo-CHÚ 13.578,60	-1 091,60	0,00
73662	0	ZZIV	31.5.2013	POTRUBIE FILTROVANEJ VODY 12.879,12	-1 208,12	0,00
Zvolenská teplárenská				39.526.932,08	-1 910 526,40	0,00

- Stanovenie účtovných odpisov prostredníctvom odpisových kľúčov je uvedené v tabuľke:

Dlhodobý majetok	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Majetok nadobudnutý do 31.12.2002			
XU01	4	25 %	lineárna
XU02	8	12,5 %	lineárna
XU03	15	6,7 %	lineárna
XU04	30	3,34 %	lineárna
XU05	40	2,5	lineárna
Majetok nadobudnutý od 1.1.2003			
XU01	4	25 %	lineárna
XU06	6	16,7 %	lineárna
XU12	12	8,4 %	lineárna
XU20	20	5 %	lineárna
XU30	30	3,34 %	lineárna
Upravené odpisové kľúče			
XUT1	8	12,5 %	lineárna
XUT2	16	6,25 %	lineárna
XUT3	30	3,34 %	lineárna
Odpisový kľúč zo životnosti			
ZZIV	x	x	lineárna

g) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

- spoločnosti Zvolenská teplárenská a.s. bol na základe zmluvy č. 006/2.2./2005 schválený nenávratný finančný príspevok so **Štátneho rozpočtu SR (ŠR)** a z **európskych štrukturálnych fondov (ERDP)** v celkovej výške **15 609 498,77 €** na projekt „Ekologizácia tepelného zdroja s využitím spoluspaľovania biomasy v spoločnosti Zvolenská teplárenská, a.s.“ Uvedená dotácia je použitá na technické zhodnotenie technologickej a stavebnej časti kotolne B a vybudovanie nových súvisiacich stavebných a technologických celkov (sklad štiepky, dopravné cesty štiepky....). Dotácia je ocenená menovitou hodnotou v členení na dotáciu zo štátneho rozpočtu a dotáciu z európskych štrukturálnych fondov.

- Na základe zákona o podpore životného prostredia, občianskeho zákonníka I číslo 185/1993 medzi Rakúskym **Spolkovým ministerstvom pre poľnohospodárstvo, lesníctvo a životné prostredie a vodné hospodárstvo** (zastúpeným firmou Kommunalkredit Public Consulting GmbH – Viedeň) bola spoločnosť Zvolenská teplárenská a.s. na základe žiadosti č. **A640006** poskytnutá podpora vo výške **999 994,- €** (1 000 000,- € po odpočítaní bankových poplatkov) ako príspevok na investičné náklady na spaľovanie biomasy.
- V novembri 2018 bola podpísaná zmluva č. KŽP-PO4-SC451-2017-20/P307 o poskytnutí nenávratného finančného príspevku z európskych štrukturálnych a investičných fondov na projekt: **Zmena média v parných rozvodoch v maximálnej výške 5 651 390,92 EUR.**
- 20. 12. 2019 bolo spoločnosti Zvolenská teplárenská a.s. doručené rozhodnutie o schválení žiadosti o poskytnutie nenávratného finančného príspevku č. 2019/EŠIF/32834-4 v zmysle zmluvy č. KZP-PO4-SC451-2019-50/X537 o poskytnutí nenávratného finančného príspevku z európskych štrukturálnych a investičných fondov na projekt **Zmena média v parných rozvodoch II. Etapa** v maximálnej výške **5 444 856,80 EUR.**

Poskytnutá dotácia v € zo ŠR a ERDP (od 10-2006 do 10-2008)		Poskytnutá dotácia v € z Rakúska (12.3.2009)
príspevok zo ŠR	príspevok z ERDF	
7 357 490,52	8 252 008,25	999 994
15 609 498,77		999 994

Č. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

(1) Doplňujúce a vysvetľujúce informácie o aktívach

a1) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 951 066,37	23 780 956,15	45 424 099,05				2 315 678,89	0	76 471 800,46
Prírastky	0	0	32 927,74				17 495 272,10	7 802 580,00	25 330 779,84
Úbytky	0	34 158,53	375 484,65				60 872,30	5 158 880,10	5 629 395,58
Presuny	0	0	0				0	0	0

Stav na konci účtovného obdobia	4 951 066,37	23 746 797,62	45 081 542,14				19 750 078,69	2 646 699,90	96 173 184,72
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 042 591,54	43 508 338,63						62 550 930,17
Prírastky		739 529,62	1 676 094,41						2 415 624,03
Úbytky		34 158,53	375 484,65						409 643,18
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 747 962,83	44 808 948,39						64 556 911,02
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							27 944,46		27 944,56
Prírastky							2119,13		2119,13
Úbytky							27 944,46		27 944,46
Stav na konci účtovného obdobia							2 119,13		2 119,13
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 951 066,37	4 738 364,61	1 915 760,42				2 287 734,33		13 892 925,73
Stav na konci účtovného obdobia	4 951 066,37	3 998 834,99	272 593,75				19 747 959,56		28 970 454,67

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 951 066,37	23 907 699,59	46 195 552,18				889 965,34		75 944 283,48
Prírastky	0	0	16 387,00				1 442 100,55		1 458 487,55
Úbytky	0	126 743,44	787 840,13				16 387,00		930 970,57
Presuny	0	0	0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia	4 951 066,37	23 780 956,15	45 424 099,05				2 315 678,89		76 471 800,46

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	18 379 195,25	42 599 714,33						60 978 909,58
Prírastky		743 087,00	1 696 464,43						2 439 551,43
Úbytky		79 690,71	787 840,13						867 530,84
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 042 591,54	43 508 338,63						62 550 930,17
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							27 418,56		27 418,56
Prírastky							526,00		526,00
Úbytky							0		0
Stav na konci účtovného obdobia							27 944,46		27 944,56
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 951 066,37	5 528 504,34	3 595 837,85				862 546,78		14 937 955,34
Stav na konci účtovného obdobia	4 951 066,37	4 738 364,61	1 915 760,42				2 287 734,33		13 892 925,73

Hlavný výrobný blok spoločnosti Zvolenská teplárenská a.s. sa nebude môcť po roku 2021 bez významných investícií využívať na výrobu tepla a energie. Jeho zostatková hodnota k 31.12.2020 je nulová. Súčasne k tomuto majetku rozpustená dotácia zo štátneho rozpočtu SR aj dotácia z Rakúskeho Spolkového ministerstva pre poľnohospodárstvo, lesníctvo a životné prostredie a vodné hospodárstvo.

a2) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Software	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a		b	c	d
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	137 620,96	0,00	0,00	137 620,96
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00
Úbytky	22 304,15	0,00	0,00	22 304,14
Presuny		0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	115 316,81	0,00	0,00	115 316,81

Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	104 344,46	0,00	0,00	104 344,46
Prírastky	12 096,00	0,00	0,00	12 096,00
Úbytky	22304,15	0,00	0,00	22 304,15
Stav na konci účtovného obdobia	94 136,31	0,00	0,00	94 136,31
Opravné položky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	33 276,50	0,00	0,00	33 276,50
Stav na konci účtovného obdobia	21 180,50	0,00	0,00	21 180,50

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	Software	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a		c	d	i
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	141 945,71	13 563,30	0,00	155 509,01
Prírastky	15 027,30	1 464,00	0,00	16 491,30
Úbytky	19 352,05	15 027,30	0,00	34 379,35
Presuny		0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	137 620,96	0,00	0,00	137 620,96
Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	113 861,51	0,00	0,00	113 861,51
Prírastky	9 835,00	0,00	0,00	9 835,00
Úbytky	19 352,05	0,00	0,00	19 352,05
Stav na konci účtovného obdobia	104 344,46	0,00	0,00	104 344,46
Opravné položky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00

Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	28 084,20	13 563,30	0,00	41 647,50
Stav na konci účtovného obdobia	33 276,50	0,00	0,00	33 276,50

b) Majetok obstaraný finančným prenájomom

Spoločnosť Zvolenská teplárenská a.s. nemá k 31.12.2020 majetok obstaraný finančným prenájomom

c) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

Spoločnosť Zvolenská teplárenská a.s. má k 31.12.2020 povolený vklad záložného práva číslo: V 1947/2019 zo dňa 18.9.2019 do katastra nehnuteľností k nehnuteľnostiam na všetkých listoch vlastníctva v prospech veriteľa: Medzinárodná investičná banka, Mashi Poryvaevoy 7, 107078 Moskva v podiele 1/1.

d) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistovňa	Poistený majetok	ročné poistné	Platnosť zmluvy od - do
Allianz - SP,a.s. Bratislava 411006627	hnut., nehnut. majetok, zásoby,peniaze	85 390,44	1.3.2009-neurčito
Allianz - SP,a.s. Bratislava 411 006 656	živ.,vlámanie, vandalizmus, lúpež, majetok - stroje a elektr.	34 552,88	1.3.2009-neurčito
Allianz - SP,a.s. Bratislava 411 015 679	Poistenie enviromentálnej škody	2 950,00	od 7.11.2012 - neurčito
Allianz - SP,a.s. Bratislava 411 006 544	zodpov. za škodu spôs. vadným výrobkom	5 100,00	1.3.2009-neurčito
Allianz - SP,a.s. Bratislava 1110 000 906	poistenie zodpovednosti za škodu členov riadiacich orgánov	1 449,66	od 1.9.2017-31.08.2021
Allianz - SP,a.s. Bratislava 8080074754	zák.poist.mot.vozidiel	2 135,09	1.1.2009 - neurčito
Allianz - SP,a.s. Bratislava	miliónové poistenie sedadiel	434,08	1.2.2005 - neurčito
Allianz - SP,a.s. Bratislava	hav.poist. motor.vozidiel		
700734277		1 206,29	14.6.2017 - neurčito
700774954		1 296,67	10.12.2018 - neurčito
700742180		916,06	19.10.2017 - neurčito
700747413		360,35	8.1.2018 - neurčito
700746923		570,92	8.1.2018 - neurčito
Komunálna poisťovňa, a.s. B.Bystrica 6813044489		186,67	18.12.2012 - neurčito
6809594250		357,99	10.3.2011 -neurčito
Kooperatíva, a.s. Bratislava 6570898147		230,61	27.08.2012 - neurčito
6573637727		360,52	7.2.2013 - neurčito
6575420927		1 016,82	29.5.2013 - neurčito
6591323545		1 101,96	5.10.2016 - neurčito
6591875606		657,26	28.11.2016 - neurčito
6540258122		318,54	1.9.2007 -16.7.2020

e) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobía	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu predaja a šrotácie	Stav OP na konci účtovného obdobía
a	b	c	d	e	f
Materiál	201 029,44	207 268,70	201 029,44		207 268,70

f) Najvýznamnejšie položky pohľadávok

STEFE Zvolen, s.r.o., IČO 31612300	784 886,52 €
Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s., IČO 31615783	149 495,39 €
Technická univerzita vo Zvolene, IČO 00397440	38 286,17 €
BUČINA ZVOLEN, a.s., IČO 36029815	37 840,29 €
Nemocnica Zvolen a. s., IČO 45594929	28 029,88 €
KRONOSPAN, s.r.o., IČO 36059323	25 496,17 €
Nemocnica Agel Zvolen a. s., IČO 45594929	21 893,36 €
Stredoslovenská distribučná, a.s., IČO 36442151	17 882,81 €
Železnice Slovenskej republiky, IČO 31364501	16 738,93 €
STOKAT - M, s.r.o., IČO 31573436	13 637,33 €
Železničná spoločnosť Slovensko, a.s., IČO 35914939	13 084,17 €
WUSAM, a.s., IČO 31630545	12 288,64 €
Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s., IČO 35914921	11 866,76 €
Stredná odborná škola drevárska, IČO 37956469	11 271,90 €
OKTE, a.s., IČO 45687862	11 117,21 €

Informácie k opravným položkám k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	37 388,56	21 740,99	36 115,78		23 013,77
Pohľadávky spolu	37 388,56	21 740,99	36 115,78		23 013,77

g) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Pohľadávky z obchodného styku v €		Pohľadávky v € po splatnosti (počet dní po splatnosti)				
celkom	v lehote splatnosti	od 1 do 90	od 91 do 180	od 181 do 360	od 361 do 720	od 721
1 268 632,35	1 116 539,71	80 868,82	66 183,60	3 767,44		1 272,78

h) Odložená daňová pohľadávka

Účtovná jednotka účtovala o odloženej daňovej pohľadávke z opravných položiek k zásobám, pohľadávkam, rezervám a k nákladom daňovo uznaných až po zaplatení pri zúčtovaní odloženého daňového záväzku.

i) Zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Emisné kvóty typ EUA v €:				
pridelené v €	0,00	325 637,58	325 637,58	0,00
nakúpené v €	866 635,50	1 128 600,00	1 991 912,40	3 323,10
Obstaranie emisných kvót v €	0	0	0	0

Krátkodobý finančný majetok spolu v €	866 635,50	1 454 237,50	2 317 549,98	3 323,10
Emisné kvóty typ EUA v tonách:				
pridelené v tonách	0	13 934	13 934	0
nakúpené v tonách	31 970	54 000	85 811	159
Obstaranie emisných kvót	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu v tonách	31 970	67 934	99 745	159

j) Ocenenie finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou

Účtovná jednotka neoceňovala emisné kvóty (komodity) ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou, nakoľko evidované emisné kvóty sú nadobudnuté bezodplatným pridelením ako aj nákupom a sú určené na odovzdania za vypustené emisné kvóty.

k) Vlastné akcie

- Účtovná jednotka nevlastní žiadne akcie, ktoré sama emitovala

l) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé:	4 234,77	8 695,98
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	63 864,18	67 892,49
- technická pomoc, sprac. odchýlok, siete	15 243,69	19 707,55
- zákonné poistenie, strojov, zodpovednosti,	37 281,18	37 801,17
- havarijné poistenie	6 576,55	5 800,79
- literatúra, časopisy, školenia,	738,14	2 353,25
- aktualizácie, licencie, revízie, net, telefóny	4024,62	2 229,73
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	490,87	0

(2) Doplňujúce a vysvetľujúce informácie k pasívam

a) Údaje o vlastnom imaní

1. Opis základného imania, výška upísaného imania zapísaného v obchodnom registri:

Text	Suma	
	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Základné imanie celkom	20 832 113,75	18 832 113,75
Hodnota podielov podľa spoločníkov: (obchodná spoločnosť)		
- Fond národného majetku - 100 % (787 625 akcií po 23,91 €)	18 832 113,75	18 832 113,75
- MH Manažment - 100 % (100 akcií po 20 000 €)	2 000 000,00	0
Hodnota splateného základného imania	20 832 113,75	18 832 113,75

- K 31.12.2020 účtovná jednotka účtuje o 787 625 akciách v menovitej hodnote 23,91 € a 100 akciách v menovitej hodnote 20 000 EUR. Tieto akcie predstavujú 100 % podiel na základnom imaní spoločnosti. 100 % akcionárom bol Fond národného majetku, ktorý bol zákonom č. 375/2015 zrušený s účinnosťou ku dňu 15. decembra 2015. Dňa 22. Decembra 2015 vydalo ministerstvo hospodárstva SR rozhodnutie č. 49/2015 o určení právneho nástupcu FNM SR („Rozhodnutie MH SR“), ktorým sa ku dňu 1. januára

2016 stala spoločnosť MH Manažment a.s. so sídlom Trnavská cesta 100, 821 01 Bratislava, Slovenská republika, IČO: 50 088 033, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sa, Vložka číslo: 6295/B.

4. Vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom období

Riadne valné zhromaždenie spoločnosti Zvolenská teplárenská a.s. konané dňa 11.6.2020 rozhodlo uznesením č.3/RVZ/2020 o zúčtovanie straty z roku 2019 vo výške 4 516 580,68 € na účet 429 100 Neuhradená strata minulých rokov.

7. Návrh na vysporiadanie účtovnej straty bežného účtovného obdobia

Spoločnosť Zvolenská teplárenská a.s. v roku 2020 vykázala stratu 2 395 784,86 €.

8. Významné chyby minulých období

V roku 2020 spoločnosť Zvolenská teplárenská dostala vrátenú zaplatenú daň z emisných kvót z roku 2011 vo výške 786 844 €, čo bolo účtované na účet 429 000 Neuhradená strata minulých rokov na strane Dal. Rovnako na účte 429 100 Neuhradená strata minulých rokov na strane Dal bola účtovná oprava účtovania odloženej dane k 31.12.2019 vo výške 167 079,68 €. Tieto operácie znížili neuhradenú stratu minulých rokov.

Na účte 429 000 Neuhradená strata minulých rokov na strane MD bola účtovaná oprava účtovanie rezervy na emisné kvóty k 31.12.2019 vo výške 325 637,58 €. Oprava účtovania sa týkala zúčtovania použitia bezodplatných emisných kvót z roku 2020 už pri tvorbe rezervy na vypustené emisné kvóty v roku 2019. Táto operácia zvýšila neuhradenú stratu minulých rokov.

b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku s označením: zákonná rezerva – Z, ostatná rezerva (účtovná) – Ú

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	165 216,00	159 290,20	165 216,00		159 290,20
- rezerva na odchodné - Ú	165 216,00	100 187,51	165 216,00		100 187,51
- rezerva na jubilejné, vernostné - ÚU	0	59 102,69	0	0	59 102,69
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 100 222,35	1 913 356,91	2 870 783,78	227 139,45	1 915 656,03
- rezerva na nevyfakturovaná reg. energia, doplatok - Ú	5,27	0	5,27	0	0
- rezerva na služby (od 2020) Ú	0	21 043,94	0	0	21 043,94
- rezerva na služby (od 2015) Ú	2 605,00	0	1 105,00	0	1 500,00
- rezerva na audit - Ú	6 750,00	6 000,00	6 750,00	0	6 000,00
- rezerva na súdne spory, úroky a doplatok, cenu tepla - Ú	176 029,99	119 446,13	22 198,00	153 032,87	120 245,25
- rezervy na dovolenky - Z	26 399,44	21 526,41	25 691,79	707,65	21 526,41
- rezervy na jubilejné - Ú	10 410,40	5 595,63	8 179,60	2 230,80	5 595,63
- rezervy na ročné odmeny - Ú	129 248,93	97 452,27	89 381,50	39 867,43	97 452,27
- rezervy na odchodné krátkodobé - Ú	14 327,54	2 899,47	12 629,23	1 698,31	2 899,54
- rezervy na odstupné - Ú	145 537,16	214 151,96	115 934,77	29 602,39	214 151,96
- rezervy na emisné kvóty - Z	2 588 908,62	1 425 241,10	2 588 908,62	0	1 425 241,10

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	196 110,00	0	0	30 894,60	165 216,00
- rezerva na odchodné - Ú	196 110,00	0	0	30 894,00	165 216,00
- rezerva na dovolenku - Z	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 939 826,35	3 072 607,48	1 911 407,15	804,33	3 100 222,35
- rezerva na nevyfakturovaná reg. energia, doplatok - Ú	5,54	5,27	5,54	0	5,27
- rezerva na služby (do 2014) Z	0	0	0	0	0
- rezerva na služby (od 2015) Ú	2 955,00	1 105,00	1 105,00	350,00	2 605,00
- rezerva na audit - Ú	5 650,00	6 750,00	5 650,00	0	6 750,00
- rezerva na súdne spory, úroky a doplatok - Ú	27 312,91	149 915,12	1 198,04	0	176 029,99
- rezervy na dovolenky - Z	15 655,42	26 399,44	15 201,09	454,33	26 399,44
- rezervy na jubilejné - Ú	14 872,00	10 410,40	14 872,00	0	10 410,40
- rezervy na ročné odmeny - Ú	88 098,08	129 248,93	88 098,08	0	129 248,93
- rezervy na odchodné krátkodobé -Ú	19 839,95	14 327,54	19 839,95	0	14 327,54
- rezervy na odstupné - Ú	0	145 537,16	0	0	145 537,16
- rezervy na emisné kvóty - Z	1 765 437,45	2 588 908,62	1 765 437,45	0	2 588 908,62

Najvyššou položkou tvorby rezerv je rezerva emisie CO₂ vypustené do ovzdušia v roku 2020. Je vypočítaná podľa predpokladaného množstva vypustených emisií CO₂ v množstve 37 238 ton. Významné krátkodobé rezervy sú rezerva na odstupné vo výške 214 151,96 € a ročné odmeny vo výške 97 452,27 €. Dlhodobé rezervy na zamestnanecké pôžitky vrátane zákonného sociálneho zabezpečenia v zmysle zákonníka práce a platnej kolektívnej zmluvy sú vypočítané na základe poisťnej matematiky.

Predpokladaným rokom použitia všetkých rezerv, okrem dlhodobej rezervy na odchodné a dlhodobej rezervy na jubilejné a vernostné je rok 2021..

c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Záväzky z obchodného styku v €		Záväzky v € po splatnosti (počet dní po splatnosti)				
celkom	v lehote splatnosti	od 1 do 90	od 91 do 180	od 181 do 360	od 361 do 720	od 721
4 785 175,38	4 152 304,29	257 637,87	162 377,34	212 633,88		222,00

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky spolu	5 109 055,49	6 473 523,86
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane:	4 476 184,40	4 628 810,44
Záväzky po lehote splatnosti	632 871,09	1 844 713,42

f) Výpočet odloženého záväzku 2020

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	408 552,89	1 329 074,21
Odpočítateľné	-231 128,69	
Zdaniteľné	639 681,58	1 329 074,21
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-462 975,21	- 84 141,05
Odpočítateľné	-661 334,94	- 84 141,05
Zdaniteľné	198 359,73	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-4 990 271,08	-2 473 922,39
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21,00	21,00
Odložená daňová pohľadávka	- 1 223 945,60	-629 386,31
Uplatnená daňová pohľadávka	-175 988,67	-17 669,62
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	- 175 988,67	-17 669,62
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	175 988,68	279 105,58
Odložený daňový záväzok k 1.1. 2019/2018	261 435,96	247 019,93
Zmena odloženého daňového záväzku	-261 435,96	34 430,98
Zaúčtovaná ako náklad (- DAL)	- 261 435,96	34 430,98
Zaúčtovaná do vlastného imania	0,00	
Odložený daňový záväzok k 31.12.2020/2019	0,00	261 435,96

Skutočne zaúčtovaná a uplatnená daňová pohľadávka je vo výške 175 988,68 €. Odložená daňová pohľadávka zo straty minulých rokov, ktorú je možné v budúcnosti umoriť je 1 047 956,93 €, o tejto pohľadávke sa neúčtovalo, nakoľko sa nepredpokladá ich využitie.

Prehľad dočasných rozdielov

Vypocet odloženej dane k 31.12.2020		Účtovná hodnota	Daňová hodnota	Základ pre odloženú daň	21% Odložená daň
#	Popis				
1	Účtovná a daňová zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku	4 292 619,62	3 652 938,04	-639 681,58	-134 333
2	Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	2 119,00		2 119,00	445
3	Opravná položka k zásobám				
	- materiál	207 268,70		207 268,70	43 526
	- nedokončená výroba	0,00		0,00	0
	- hotové výrobky	0,00		0,00	0
	- tovar	0,00		0,00	0
4	Opravná položka k pohládkam DN	21 740,99	0,00	21 740,99	4 566
5	Iné opravné položky k majetku	0,00		0,00	0
6	Rezervy				
	- rezerva na úroky z omeškania	12 381,23		12 381,23	2 600

- rezerva na odchodné, odstupné, jubilejné, RO	479 389,53		479 389,53	100 672
- rezerva na súdne spory	0,00		0,00	0
rezerva na cenu tepla	87 794,02		87 794,02	18 437
rezerva na nevyfakturované	11 043,94		11 043,94	2 319
rezerva na doplatok	20 070,00		20 070,00	4 215
			0,00	0
- audit a nevyfakturované dodávky (ak nie je súčasťou 326)	17 500,00		17 500,00	3 675

7 Nezaplatené náklady (záväzky daňovo uznané až po zaplatení)				
- nájomné za prenájom hmotného majetku a nehmotného majetku	15 290,94		15 290,94	3 211
- poradenské a právne služby	7 200,00		7 200,00	1 512
- služby vedenia firiem (zdieľané služby)	10 665,26		10 665,26	2 240
- zmluvné pokuty a penále	0,00			

8 Záväzky po splatnosti viac ako 12 mesiacov	0,00	0,00	0,00	0
--	------	------	------	---

8 Účtovná a daňová hodnota dotácií (bez archivácie)	6 303,54	25 470,35	-19 166,81	-4 025
9 Účtovná a daňová hodnota dotácií (bez archivácie)	97 845,88	277 038,80	-179 192,92	-37 631

Celková hodnota odloženej dane výpočet	5 289 232,65	3 955 447,19	54 422,30	11 429
Celková hodnota odloženej dane k 31.12.2020 zaúčtovaná				0

g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 887,90	24 596,88
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 998,12	15 865,01
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 998,12	15 865,01
Čerpanie sociálneho fondu	21 957,72	22 573,99
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 928,30	17 887,90

i) Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
1. Investičný úver					
Medzinárodná investičná banka / IIB	€	3,5	15.4.2034	15 882 128,50	1 760 202,00
- Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľný majetok zo dňa 13.6.2019 s IIB					

- Zmluva o zriadení záložného práva na majetok zo dňa 15.4.2019 s IIB - Zmluva o zriadení záložného práva na práva a pohľadávky zo dňa 15.4.2019 s IIB - notárska zápisnica N 511/2019					
Krátkodobé bankové úvery					
1. Investičný úver Medzinárodná investičná banka / IIB - Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľný majetok zo dňa 13.6.2019 s IIB - Zmluva o zriadení záložného práva na majetok zo dňa 15.4.2019 s IIB - Zmluva o zriadení záložného práva na práva a pohľadávky zo dňa 15.4.2019 s IIB - notárska zápisnica N 511/2019	€	3,5	2021	2 247 272,00	561 818,00
2. Kontokorent Všeobecná úverová banka 1316/2015/UZ - blankozmenka č. 1940/2015/D - notárska zápisnica N 1228/2015 - záložné právo na pohľadávky	€	0,9	11.3.2021	0,00	0

Spoločnosť Zvolenská teplárenská a.s. zriadila v roku 2015 firemný kontokorentný účet vo VÚB Banke.. K 31.12.2020 kontokorent nebol čerpaný.

J) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0,00	0,00
- úroky z úverov	0,00	0,00
- poistenie	0,00	0,00
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	11 172 478,06	11 643 141,08
- dotácia zo štrukturálnych fondov a ŠR na ekologizáciu tepelného zdroja	91 504,62	88 102,11
- dotácia z Rakúska na ekologizáciu výroby	6 183,30	5 953,34
- bezodplatné nadobudnutie parovodu	25 637,34	62 484,24
- nenávratný fin. príspevok na zmenu médií v parných rozvodoch I. etapa	5 604 296,00	5 734 254,30
- nenávratný fin. príspevok na zmenu médií v parných rozvodoch II. etapa	5 444 856,80	5 752 347,09
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	90 460,34	1 122 697,44
- dotácia zo ŠR	66 116,16	1 048 532,15
- dotácia z Rakúska	406,36	69 621,29
- bezodplatné nadobudnutie parovodu	36 842,90	4 544,00
- nenávratný fin. príspevok na zmenu médií v parných rozvodoch I. etapa	47 094,92	0,00

Položkou výnosov budúcich období je poskytnutá časť dotácií na základe zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku zo ŠR č. 006/2.2./2005 na investičnú akciu ekologizácie zdroja vo výške **15 609 498,77 €**,

ktorá sa začala rozpúšťať v roku 2008 vo výške účtovných odpisov a oprávky k zaradenému majetku po zaradení investičných celkov do majetku počas ich doby životnosti.

Ďalšou je podpora z Rakúskeho Spolkového ministerstva pre poľnohospodárstvo, lesníctvo a životné prostredie a vodné hospodárstvo (zastúpené firmou Kommunalkredit Public Consulting GmbH – Viedeň) poskytnutá na základe žiadosti č. A640006 vo výške **999 994,- €** (1 000 000,- po odpočítaní bankových poplatkov) ako príspevok na investičné náklady na spaľovanie biomasy v spoločnosti Zvolenská teplárenská a.s. Aj táto sa začala v roku 2009 rozpúšťať vo výške účtovných odpisov k investičnému majetku počas doby jeho životnosti.

V novembri 2018 bola podpísaná zmluva č. KŽP-PO4-SC451-2017-20/P307 o poskytnutí nenávratného finančného príspevku u európskych štrukturálnych a investičných fondov na projekt: **Zmena média v parných rozvodoch** v maximálnej výške **5 651 390,92 EUR**. Projekt bude spoločnosťou Zvolenská teplárenská a.s. realizovaný v roku 2021 a v tomto čase budú spoločnosti uvedené finančné príspevky aj poskytnuté.

20. 12. 2019 bolo spoločnosti Zvolenská teplárenská a.s. doručené rozhodnutie o schválení žiadosti o poskytnutie nenávratného finančného príspevku č. 2019/EŠIF/32834-4 v zmysle zmluvy č. KŽP-PO4-SC451-2019-50/X537 o poskytnutí nenávratného finančného príspevku z európskych štrukturálnych a investičných fondov na projekt **Zmena média v parných rozvodoch II. Etapa**, ktorého výška je dodatkom upravená na maximálnu výšku **5 444 856,80 EUR**.

Výška celkového poskytnutého grantu zo ŠR a ERDF v €		Rozpustenie dotácie zo ŠR a ERDF		Zostatok dotácie zo ŠR k 31.12.20xx	Výška poskytnutého grantu z Rakúska v €	Rozpustenie dotácie z Rakúska		Zostatok dotácie zo ŠR k 31.12.20x
15 609 499		Rok	€	€	2009	Rok	€	€
ŠR	7 357 491	2008	581 530,19	15 027 968,58	999 994			
ERDF	8 252 008	2009	797 108,61	14 230 859,97		2009	43 050,73	956 943,27
		2010	784 629,18	13 446 230,79		2010	53 716,63	903 226,64
		2011	779 533,27	12 666 697,52		2011	53 323,13	849 903,51
		2012	783 406,60	11 883 290,92		2012	53 582,30	849 644,34
		2013	763 910,39	11 119 380,53		2013	55 379,94	740 941,27
		2014	754 788,94	10 364 591,59		2014	49 616,27	691 325,00
		2015	718 294,90	9 646 296,69		2015	49 849,95	641 475,05
		2016	3 192 866,30	6 453 430,39		2016	213 796,43	427 678,62
		2017	3 226 221,70	3 227 208,69		2017	211 151,55	216 527,07
		2018	1 042 042,28	2 185 166,41		2018	71 331,15	145 195,92
		2019	1 048 532,13	1 136 634,28		2019	69 621,29	75 574,63
		2020	1 039 013,48	97 620,78		2020	68 987,97	6 589,66

(4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – u nájomcu

Spoločnosť Zvolenská teplárenská a.s. nemá k 31.12.2020 prenajatý majetok.

(5) Odložená daň z príjmov

a) až e) informácie o odloženej dani

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

f) a g) Informácie o vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením; a informácie o zmene sadzby dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 490 141,14		x	- 4 482 149,70		x
Teoretická daň		-522 929,64	21		- 941 251,44	21
Daňovo neuznané náklady	2 414 051,02	506 950,71	-20	1 739 163,73	365 224,38	-8
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 087 639,96	-438 403,13	18	- 1 514 027,38	- 317 945,75	7
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				0	0	0
Zmena sadzby dane				0	0	0
Spolu				0	0	0
Splatná daň z príjmov				x	0	0
Odložená daň z príjmov		94 356,28	-4	x	34 430,98	- 1
Celková daň z príjmov		94 356,28	-4	x	34 430,98	- 1

Prehľad umorovania daňovej straty k 31.12.2020 v €

ROK	VÝŠKA DAŇOVEJ STRATY	ZÁKLAD DANE	PRÁVO NA UMORENIE DAŇOVEJ STRATY Z MINULOSTI V BEŽNOM OBDOBÍ	VÝŠKA DAŇOVEJ STRATY PRENESENÁ DO BUDÚCNOSTI AKO MOŽNOSŤ	NEUPLATNITEĽNÉ UMORENIE DAŇOVEJ STRATY
2017	-581 352,26		635 990,97	914 313,96	635 990,97
2018	-2 914 994,98		401 926,95	3 427 382,02	401 926,50
2019	-4 516 580,68		950 459,63	6 993 503,07	950 459,63
2020	-2 395 784,86		2 003 231,99	7 386 055,96	2 003 231,99
2021			2 602 178,21		
2022			2 456 840,14		
2023			1 728 094,39		

Č. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky výkazu ziskov a strát**(1) Doplnujúce informácie o položkách výnosov a nákladov****a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

Oblasť odbytu	Tržby za tepelnú energiu		Elektrická energia, odchýlky, podporné služby, regulačná energia		Ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	d	e	f	g
tuzemsko	7 866 498,85	7 660 164,20	3 265 992,67	7 137 177,50	561 651,70	488 148,77
Spolu	7 866 498,85	7 660 164,20	3 265 992,67	7 137 177,50	561 651,70	488 148,77

c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov týkajúcich sa bežného obdobia a minulých období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy pri aktivácii nákladov, z toho:	35 746,60	10 597,51
- dlhodobého majetku	35 620,11	10 393,19
- vnútropodnikovej prepravy	126,49	204,32
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	1 567 328,05	1 841 512,10
- zúčtovanie emisných kvót	325 637,58	325 637,58
- zúčtovanie dotácií na ekologizáciu zdroja	1 107 998,45	1 118 153,44
- náhrady škôd od poisťovni	17 488,32	325 864,23
- výnosy za prenájom	42 090,28	42 288,05
- ostatné výnosy	74 113,42	29 568,80
Finančné výnosy, z toho:	0,00	0,00
Kurzové zisky, z toho:	0	0
- kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
- tržby z predaja emisných kvót	0	0
- výnosy z derivátových operácií	0	0
- prijaté bankové úroky	0	0

e) Celková suma osobných nákladov

Položka	2020	2019
1. mzdy, z toho:	1 694 390,24	1 875 755,41
mzdy zamestnancov	1 445 208,70	1 680 078,08
odmeny orgánov spoločnosti	52 303,92	46 644,00
dohody	4 500,00	10 990,00
odstupné, odchodné	144 338,37	130 343,33
jubilejné	48 039,25	7 700,00
2. ostatné náklady na závislú činnosť (DDP)	43 615,63	46 586,98
3. sociálne poistenie	418 402,25	460 827,35
4. zdravotné poistenie	170 700,93	189 470,14
5. sociálne zabezpečenie	94 404,86	138 612,23
Osobné náklady	2 421 513,91	2 711 252,11

g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby, významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti, významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát, a mimoriadne náklady týkajúce sa bežného obdobia a prechádzajúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 279 463,61	1 855 793,59
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	12 000,00	13 500,00
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 000,00	13 500,00
- iné uisťovacie auditorské služby		
- súvisiace auditorské služby		
- daňové poradenstvo		
- ostatné neauditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 267 463,61	1 842 293,59
- opravy a údržba	173 883,74	401 325,86
- odborné posudky, štúdie, technická pomoc	408 174,19	606 176,42
- nájomné	202 076,33	217 731,84
- zneškodňovanie odpadov	1 094,70	4 841,66
- revízie, náklady na TZ, overovanie a ciachovanie	85 527,12	124 572,05
- náklady na používanie VS a horúcovodu Balkán	135 000,00	135 000,00
- náklady na softvér a údržbu RIS	65 988,00	60 189,34
- ostatné	195 719,53	292 456,42
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho	1 508 225,89	2 773 081,59
- zúčtovanie emisných kvót	1 153 882,46	2 588 908,62
- poistenie majetku, zodpovednosti, aut..	140 478,87	140 696,60
- poplatky	14 927,83	15 662,85
- ostatné	184 863,17	27 813,52
Finančné náklady, z toho:	268 695,62	593 816,64

Kurzové straty, z toho:	189,65	16,48
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	268 505,97	593 800,16
- predaj emisných kvót	0	0
- úroky z úverov	23 206,60	21 135,75
- náklady peňažného styku	245 299,37	572 664,41
- leasing	0	0

Informácie o ostatných významných položkách nákladov z hospodárskej činnosti sú vykázané v poznámkach vo výške riadkov 25 a 26 z Výkazu ziskov a strát účtovnej závierky.

(2) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	10 743 564,34	13 157 308,39
Tržby z predaja služieb	905 578,88	2 128 182,08
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	11 649 143,22	15 285 490,47

Č. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) K iným aktívam a pasívam uvádzame:

a) Informácie o podmienenom majetku

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv: licencie IS SAP 12 ks	14 815,00	14 815,00
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

b) Spoločnosť nemá podmienené záväzky vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia.

(2) Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, pohľadávok a záväzkov z opcí, odpísaných pohľadávok, pohľadávok a záväzkov z lízingu

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky – licencie IS SAP 12 ks	14 815,00	14 815,00

Č. VI

Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

a) Prehodnotili sme všetky informácie súvisiace s COVID19, ktoré sme mali k dispozícii ku dnešnému dňu. Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie našej spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na našu účtovnú jednotku. Sme naďalej presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas roku 2021. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahranie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2021.

b) Spoločnosť plánuje počas roku 2021 ukončiť investičné práce na rekonštrukcii výrobného zariadenia a ukončiť prevádzku pôvodného tepelného zdroja. Zároveň bude počas letnej odstávky prebiehať rekonštrukcia I. etapy parného rozvodu na horúcovodný rozvod. Vplyv mimoriadnej situácie vyvolanej vírusom COVID19 môže zasiahnuť termíny ukončenia uvedených zahájených investícií.

c) V marci 2021 bola uzatvorená dohoda o refinancovaní investičného úveru z medzinárodnej investičnej banky novou bankou pri výrazne nižších úrokových sadzbách a poplatkoch s posunutím doby splatnosti. Uvedené predstavuje pre spoločnosť Zvolenská teplárenská pozitívny vplyv.

Č. VII

(1) Informácie k údajom o príjmoch a výhodách členov orgánov účtovnej jednotky

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	19 546,67	10 451,00	0	18 595,34	3 710,91	0
	27 912,00	18 732,00	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	34,55	68,06	0	68,32	33,45	0
	108,78	108,72	0	0	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné 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 plnenie	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

Č. VIII

Prehľad o pohybe vlastného imania

(1) Prehľad od pohybe vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie zapísané do obchodného registra	18 832 113,75	2 000 000,00	0	0	20 832 113,75
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 086,60	0	0	0	3 086,60
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	51 272,00	0	0	0	51 272,00
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	5 872 512,67	325 637,58	953 923,68	4 516 580,68	9 760 807,25
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4 516 580,68	-2 395 784,86	0	4 516 580,68	-2 395 784,86
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	18 832 113,75	0	0	0	18 832 113,75
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 086,60	0	0	0	3 086,60
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	51 272,00	0	0	0	51 272,00
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená	3 074 581,21	0	0	2 797 931,46	5 872 512,67

strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 797 931,46	-4 516 580,68	0	2 797 931,46	-4 516 580,68
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Riadne valné zhromaždenie spoločnosti Zvolenská teplárenská a.s. konané dňa 11.6.2020 rozhodlo uznesením č.3/RVZ/2020 o zúčtovanie straty z roku 2019 vo výške 4 516 580,68 € na účet 429 100 Neuhradená strata minulých rokov.

Č. IX Prehľad peňažných tokov

(1) Členenie peňažných tokov

Na prehľad peňažných tokov – cash flow bola použitá nepriama metóda, kde sú peňažné toky rozdelené v členení na:

- peňažné toky z prevádzkovej činnosti – časť A.
- peňažné toky z investičnej činnosti – časť B.
- peňažné toky z finančnej činnosti – časť C.

(2) Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti zobrazujú prehľad peňažných tokov, ktoré súvisia s predmetom podnikania účtovnej jednotky a ostatné činnosti ktoré súvisia s hospodárskou činnosťou účtovnej jednotky, okrem investičnej a finančnej činnosti

- vychádza z hospodárskeho výsledku pred zdanením a zahŕňa položky upravujúce náklady o zmenu stavu pohľadávok, záväzkov, majetku, opravných položiek a účtov časového rozlíšenia.

(3) Použitá metóda vykazovania peňažných tokov

Pri vykazovaní peňažných tokov z prevádzkovej činnosti bola použitá nepriama metóda

Vychádza sa z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý je upravený o zmenu stavu zásob, pohľadávok a záväzkov z prevádzkovej a investičnej činnosti a ostatné nepeňažné položky nepeňažného charakteru.

(4) Peňažné toky z investičnej činnosti

Peňažné toky z investičnej činnosti zobrazujú činnosti spojené s obstaraním dlhodobého majetku, jeho vyradením, resp. predajom.

(5) Peňažné toky z finančnej činnosti

Peňažné toky z finančnej činnosti – zahrňujú činnosti, ktorej dôsledkom sú zmeny v hodnote a štruktúre vlastného imania a zmeny, ktoré nesúvisia s prevádzkovou a investičnou činnosťou.

Účtovná jednotka aj napriek tomu, že je akciovou spoločnosťou neemitovala žiadne cenné papiere a nevyplácala dividendy a iné podiely zo zisku, pretože jej hospodársky výsledok jej to neumožňuje.

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy 2020

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-2 490 141,14	-4 482 149,70
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)	912 336,77	6 955 622,50
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 427 720,03	2 449 386,43
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov, s výnimkou jeho predaja (+)	0,00	0,00
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0,00	0,00
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-5 925,80	-36 406,42
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-33 960,96	-44 388,09
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 494 901,47	4 637 689,43
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0,00	0,00
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	23 191,03	1 027,25
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0,00	0,00
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0,00	0,00
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0,00	0,00
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-530,00	-9,99
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-3 256,06	-309 514,99
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 (Súčet A.2.1 až A.2.4)	3 550 969,51	-3 248 146,65
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2 046 735,40	-5 878 894,40
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 776 470,63	2 074 640,01
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	2 091 754,76	418 646,75
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	1 188 949,98	395 299,87
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	1 973 165,14	-774 673,85
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0,00	0,00
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0,00	0,00
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0,00	0,00
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0,00	0,00
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	1 973 165,14	-774 673,85
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	0,00	0,00
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.7.)	1 973 165,14	-774 673,85
Peňažné toky z investičných činností			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0,00	0,00
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-20 911 481,23	-1 440 348,02

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 (-)	0,00	0,00
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0,00	0,00
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	530,00	9,99
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 (+)	0,00	0,00
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0,00	0,00
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0,00	0,00
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0,00	0,00
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0,00	0,00
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0,00	0,00
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0,00	0,00
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 (-)	0,00	0,00
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 (+)	0,00	0,00
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0,00	0,00
B.16.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0,00	0,00
B.17.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0,00	-20 108,50
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.17.)	-20 910 951,23	-1 460 446,53
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	1 674 362,42	0,00
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0,00	0,00
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	2 000 000,00	0,00
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0,00	0,00
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0,00	0,00
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0,00	0,00
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0,00	0,00
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0,00	0,00
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-325 637,58	0,00
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.8.)	16 594 274,50	2 322 020,00
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0,00	0,00
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0,00	0,00
C.2.3.	Príjmy z úverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)	786 894,00	0,00

C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)	0,00	0,00
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	16 369 198,50	2 322 020,00
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-561 818,00	0,00
C.2.7.	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 (+)	0,00	0,00
C.2.8.	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 (-)	0,00	0,00
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0,00	0,00
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0,00	0,00
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0,00	0,00
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 (+)	0,00	0,00
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0,00	0,00
C.8.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0,00	0,00
C.9.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0,00	0,00
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	18 268 636,92	2 322 020,00
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	-669 149,17	86 899,62
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 432 399,47	1 345 499,85
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	763 250,30	1 432 399,47
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0,00	0,00
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	763 250,30	1 432 399,47