



MOORE BDR

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

z auditu účtovnej závierky

a

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

pre akciovú spoločnosť

Tepláreň Košice, a. s. v skratke TEKO, a. s.

so sídlom v Košiciach

za rok 2020

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov spoločnosti Tepláreň Košice, a. s. v skratke TEKO, a. s.

I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Tepláreň Košice, a. s. v skratke TEKO, a. s. so sídlom v Košiciach, IČO: 36 211 541, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Tepláreň Košice, a. s. v skratke TEKO, a. s. k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom č. 431 / 2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských 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 č. 431 / 2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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

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, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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 PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš 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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Banská Bystrica, 24. marca 2021

BDR, spol. s r.o. Banská Bystrica
M. M. Hodžu 3, 974 01 Banská Bystrica
Licencia SKAu č. 6
Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica
Oddiel: Sro, Vložka číslo: 98/S, IČO: 00614556

Ing. Ľudmila Svätová, MBA
kľúčový auditorský partner
licencia SKAu č. 936



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2020

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020048580	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2020
IČO 36211541	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 12 2020
SK NACE 35.30.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2019 do 12 2019

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

Tepláreň Košice, a. s. v skratke TEKO, a. s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Teplárenská

Číslo

3

PSČ

Obec

04292 Košice

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Košice I

Oddiel: Sa, Vložka číslo: 1204/V-ZbI

Telefónne číslo

Faxové číslo

055 / 6192011

E-mailová adresa

info@teko.sk

Zostavená dňa:

26.02.2021

Schválená dňa:

. . 2020

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

Ing. Milan Habán

Ing. Lenka Smreková, FCCA

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	3 9 0 8 7 1 5 1 5	2 1 8 5 5 5 2 0 4	
			1 7 2 3 1 6 3 1 1	2 1 2 2 7 4 6 6 6	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 4 6 4 5 0 2 2 7	1 7 8 6 0 7 1 0 4	
			1 6 7 8 4 3 1 2 3	1 7 7 3 0 5 0 6 8	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	7 3 9 1 1 0 6	7 7 0 8 6 8	
			6 6 2 0 2 3 8	1 0 4 1 5 2 7	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	7 1 6 8 4 4 9	6 1 1 1 7 9	
			6 5 5 7 2 7 0	8 7 3 3 5 8	
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06	2 1 7 6 5 1	1 5 4 6 8 3	
			6 2 9 6 8	1 6 1 0 5 3	
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	5 0 0 6	5 0 0 6	
				7 1 1 6	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	3 3 9 0 5 9 1 2 1	1 7 7 8 3 6 2 3 6	
			1 6 1 2 2 2 8 8 5	1 7 6 2 6 3 5 4 1	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	5 8 3 1 5 8 4	5 8 3 1 5 8 4	
				5 8 1 9 1 9 3	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	9 2 0 9 2 4 8 5	3 6 7 3 4 7 8 6	
			5 5 3 5 7 6 9 9	3 7 4 8 2 7 9 5	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 3 9 6 8 4 0 8 3	1 3 3 8 1 8 8 9 7	
			1 0 5 8 6 5 1 8 6	1 3 1 5 8 2 2 2 7	



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 7 7	7 7 7	7 7 7
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 4 5 0 1 9 2	1 4 5 0 1 9 2	1 3 7 8 5 4 9
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	Netto	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
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	4 4 0 0 1 6 7 6	3 9 5 2 8 4 8 8	
			4 4 7 3 1 8 8		3 4 5 3 4 6 6 6
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 2 2 2 0 2 9 5	1 1 1 7 9 6 3 8	
			1 0 4 0 6 5 7		1 4 5 4 4 0 3 7
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 2 2 2 0 2 9 5	1 1 1 7 9 6 3 8	
			1 0 4 0 6 5 7		1 4 5 4 4 0 3 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	1 6 2 5 7 1	1 6 2 5 7 1	
					1 6 2 5 7 1
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	1 6 2 5 7 1	1 6 2 5 7 1	
					1 6 2 5 7 1



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.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	1 6 2 5 7 1	1 6 2 5 7 1	1 6 2 5 7 1
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			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 7 4 4 8 7 9 2	1 4 0 1 6 2 6 1	1 0 4 1 6 1 0 5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	9 9 3 0 3 8 3	7 8 1 3 1 8 3	9 7 7 0 6 5 6
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	4 8 4 5 0	4 8 4 5 0	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie 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	9 8 8 1 9 3 3	7 7 6 4 7 3 3	
			2 1 1 7 2 0 0		9 7 7 0 6 5 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	3 0 4 5 1 7 2	3 0 4 5 1 7 2	
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	1 6 6	1 6 6	
					1 6 6
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	3 1 0 4 2 0 8	3 1 0 4 2 0 8	
					6 4 0 9 4 0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 3 6 8 8 6 3	5 3 5 3 2	
			1 3 1 5 3 3 1		4 3 4 3
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	6 3 8 1 7 4 6	6 3 8 1 7 4 6	
					8 0 4 2 6 5 4
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	6 3 8 1 7 4 6	6 3 8 1 7 4 6	
					8 0 4 2 6 5 4
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	7 7 8 8 2 7 2	7 7 8 8 2 7 2	1 3 6 9 2 9 9
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			2 1 9 0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	7 7 8 8 2 7 2	7 7 8 8 2 7 2	1 3 6 7 1 0 9
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 1 9 6 1 2	4 1 9 6 1 2	4 3 4 9 3 2
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 1 2 5 5	1 1 2 5 5	1 6 3 7 4
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 8 5 9 7 8	3 8 5 9 7 8	4 1 8 5 5 8
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2 2 3 7 9	2 2 3 7 9	

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	2 1 8 5 5 5 2 0 4	2 1 2 2 7 4 6 6 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	5 7 7 8 8 4 7 1	5 1 9 5 9 0 3 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 8 2 1 0 8 9 8	3 8 2 1 0 8 9 8
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 8 2 1 0 8 9 8	3 8 2 1 0 8 9 8
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		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 6 4 6 6 3 4	5 4 1 9 9 3 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 6 4 6 6 3 4	5 4 1 9 9 3 4
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	3 1 4 8 0 7 8	3 1 4 8 0 7 8
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	3 1 4 8 0 7 8	3 1 4 8 0 7 8
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 účastí (+/- 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	4 6 1 6 6 2 9	2 9 1 3 1 2 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 6 1 6 6 2 9	2 9 1 3 1 2 4
2.	Neuhradená 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	6 1 6 6 2 3 2	2 2 6 7 0 0 5
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 3 1 2 0 8 5 8 7	1 3 2 2 7 7 8 4 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 7 0 5 2 7 0	3 7 9 5 7 9 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	3 1 1 0 0 0	2 0 0 0 0 0
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky 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	3 1 1 0 0 0	2 0 0 0 0 0
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.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	5 4 1 1 9	6 2 0 1 8
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	5 3 4 0 1 5 1	3 5 3 3 7 7 7



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



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



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	3 7 9 7 8 6 6 9	2 7 5 7 8 2 6 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	9 3	5
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	9 3	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	9 3	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		5
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 7 3 1 4 7 3	1 3 0 0 0 7 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 6 3 2 0 8 5	1 1 5 4 6 8 9
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	3 2 2	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 6 3 1 7 6 3	1 1 5 4 6 8 9
O.	Kurzové straty (563)	52	1 0	1 2 7 5
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	9 9 3 7 8	1 4 4 1 1 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 7 3 1 3 8 0	- 1 3 0 0 0 6 9
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	7 9 7 2 6 0 6	2 9 8 4 1 6 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 8 0 6 3 7 4	7 1 7 1 5 8
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 8 0 6 3 7 4	7 1 7 1 5 8
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	6 1 6 6 2 3 2	2 2 6 7 0 0 5

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Tepláreň Košice, a. s.
v skratke TEKO, a. s.
Teplárenská 3
042 92 Košice

Spoločnosť Tepláreň Košice, a. s.
v skratke TEKO, a. s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená
13. decembra 2001 a do Obchodného registra bola zapísaná 21. januára 2002 (Obchodný register
Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sa, vložka č.1204/V-Zbl).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti
- výroba, výkup a odbyt elektrickej energie
- výroba, výkup, rozvod a odbyt tepelnej energie.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 23. apríla 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa
§ 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len
„zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

5. Údaje o skupine

Jediným akcionárom Spoločnosti a materskou účtovnou jednotkou je:

- spoločnosť MH Manažment, a. s., IČO 50088033, DIČ 2120171361, Trnavská cesta 100, 821 01 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 Tepláreň Košice, a. s. nie je materskou účtovnou jednotkou.

Spoločnosť MH Manažment, a. s. ako materská účtovná jednotka spoločnosti TEKO, 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.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	342	366
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	339	361
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 17. septembra 2020 spoločnosť BDR, spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

8. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na zá- kladnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostat- ných po- ložkách VI ako na ZI v %	Výška prí- spevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
	38 210 898	0	0	0	0
Spolu	38 210 898	0	0	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou, zistenou podľa posudku znalca.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet výnosy budúcich období s vplyvom na výsledok hospodárenia počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na výsledok hospodárenia na účet ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4; 6 rokov	Rovnomerné lineárne odpisovanie	25%; 16,7%
Oceniteľné práva (licencie)	20; 30 rokov	Rovnomerné lineárne odpisovanie	5%; 3,33%
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 2 400 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku (okrem meračov tepla) a odpisuje sa 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 %
Inžinierske stavby, budovy	30; 40 rokov	Rovnomerné lineárne odpisovanie	3,3%; 2,5 %
Parné kotly, horúcovodné kotly, výmenníky tepla, elektrické motory a generátory, montované stavby z kovu a betónu	12; 20; 30 rokov	Rovnomerné lineárne odpisovanie	8,3%; 5%; 3,3 %
Klimatizačné zariadenia	15 rokov	Rovnomerné lineárne odpisovanie	6,7 %
Turbíny, chladiace a vetracie zariadenia, generátory, kontajnery, drobné stavby	12 rokov	Rovnomerné lineárne odpisovanie	8,3 %
Dopravné prostriedky, rozvody počítačových sietí, optické a fotografické zariadenia, stroje a zariadenia, nábytok, montované stavby dreva a plastu, čerpadlá a kompresory	6; 7; 8; 10 rokov	Rovnomerné lineárne odpisovanie	16,7%; 14,2%; 12,5%; 10 %
Kancelárske stroje, komunikačné, meracie a navigačné zariadenia, softvér a počítače, ručné nástroje, spotrebná elektronika	4; 5; 6; 8 rokov	Rovnomerné lineárne odpisovanie	25 %; 20%; 16,7%; 12,5 %
Merače tepla	6 rokov	Rovnomerné lineárne odpisovanie	16,7%
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR	rôzna	Jednorazový odpis	100 %

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok (s výnimkou emisných kvót, ktoré sú popísané v časti g), pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Emisné kvóty

Špecifický druh krátkodobého finančného majetku tvoria kvóty na vyprodukované emisie CO₂ (ďalej len „emisné kvóty“). Ako referenčnú burzu na stanovenie reálnej hodnoty Spoločnosť používa energetickú burzu.

Vnútroštátny správca emisných kvót SR prideliť emisné kvóty bezodplatne na účty povinných účastníkov v zmysle národnej alokačnej tabuľky na základe pokynu od Ministerstva životného prostredia SR. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sa oceňujú reálnou cenou ku dňu ich pripísania na účet vnútroštátneho správcu. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvisiace s účtom výnosov budúcich období. Výnosy budúcich období sa zúčtujú v časovej a vecnej súvislosti z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót. Emisné kvóty kúpené na verejnom trhu sa oceňujú obstarávacou cenou. Úbytok emisných kvót sa oceňuje metódou FIFO. Výnos z predaja emisných kvót sa vykazuje ako tržby z predaja cenných papierov a podielov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vytvára rezerva na vypustené emisie do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého do posledného dňa kalendárneho roka a hodnoty emisných kvót. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom sa zároveň zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót. Náklady na emisné kvóty sú oprávnenými nákladmi v zmysle vyhlášky Úradu pre reguláciu sieťových odvetví, ktorou sa ustanovuje cenová regulácia v tepelnej energetike.

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvisiacim zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

j) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, odmeny, mzdové zvýhodnenia a príplatky, odvody do poisťovní, náhrady mzdy a ostatné nepeňažné požitky sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

V zmysle Zákonníka práce zamestnancovi patrí pri prvom skončení pracovného pomeru po vzniku nároku na starobný dôchodok odchodné v sume jeho priemerného mesačného zárobku, ak požiada o poskytnutie uvedeného dôchodku pred skončením pracovného pomeru alebo do desiatich dní po jeho skončení.

Podľa platnej Podnikovej kolektívnej zmluvy sa odchodné zvyšuje podľa dĺžky nepretržite odpracovaných rokov v Spoločnosti o jeden priemerný mesačný zárobok zamestnanca, ak pracovný pomer zamestnanca trval najmenej dva roky a menej ako päť rokov, alebo o dva priemerné mesačné zárobky zamestnanca, ak pracovný pomer zamestnanca trval najmenej päť rokov,

Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách podľa pravidiel stanovených v Podnikovej kolektívnej zmluve.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Závazok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Parameter	Hodnota
Priemerná fluktuácia	7,97%
Diskontný faktor	1,8%
Valorizácia plátov	1%
Dátum výpočtu	31.12.2020
Odvody	34,26%

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z výsledku hospodárenia pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

p) Cudzí mena

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

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

r) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

s) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch nerozdelený zisk minulých rokov a neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

t) Ostatné informácie

Bez obsahovej náplne.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	7 158 017	217 651	0	0	7 116	0	7 382 784
Prírastky	0	8 322	0	0	0	0	0	8 322
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	2 110	0	0	0	-2 110	0	0
Stav k 31.12.2020	0	7 168 449	217 651	0	0	5 006	0	7 391 106
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	6 284 659	56 598	0	0	0	0	6 341 257
Prírastky	0	272 611	6 370	0	0	0	0	278 981
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	6 557 270	62 968	0	0	0	0	6 620 238
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	873 358	161 053	0	0	7 116	0	1 041 527
Stav k 31.12.2020	0	611 179	154 683	0	0	5 006	0	770 868

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	8 274 692	214 205	0	0	5 006	0	8 493 903
Prírastky	0	939 280	3 446	0	0	2 110	0	944 836
Úbytky	0	2 055 955	0	0	0	0	0	2 055 955
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	7 158 017	217 651	0	0	7 116	0	7 382 784
Opravy								
Stav k 1.1.2019	0	7 997 758	50 244	0	0	0	0	8 048 002
Prírastky	0	342 856	6 354	0	0	0	0	349 210
Úbytky	0	2 055 955	0	0	0	0	0	2 055 955
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	6 284 659	56 598	0	0	0	0	6 341 257
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	276 934	163 961	0	0	5 006	0	445 901
Stav k 31.12.2019	0	873 358	161 053	0	0	7 116	0	1 041 527

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	5 819 193	91 285 573	229 862 336	0	0	0	777	1 378 549	328 346 428
Prírastky	0	876 966	10 619 043	0	0	0	0	1 059 031	12 555 040
Úbytky	7 700	521 157	1 303 573	0	0	0	0	0	1 832 430
Presuny	20 091	451 103	506 277	0	0	0	0	-987 388	-9 917
Stav k 31.12.2020	5 831 584	92 092 485	239 684 083	0	0	0	777	1 450 192	339 059 121
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	53 802 778	98 280 109	0	0	0	0	0	152 082 887
Prírastky	0	2 076 078	8 888 650	0	0	0	0	0	10 964 728
Úbytky	0	521 157	1 303 573	0	0	0	0	0	1 824 730
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	55 357 699	105 865 186	0	0	0	0	0	161 222 885
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	5 819 193	37 482 795	131 582 227	0	0	0	777	1 378 549	176 263 541
Stav k 31.12.2020	5 831 584	36 734 786	133 818 897	0	0	0	777	1 450 192	177 836 236

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	5 819 193	86 010 929	195 792 520	0	0	777	1 694 732	0	289 318 151
Prírastky	0	5 961 501	34 158 399	0	0	0	623 698	0	40 743 598
Úbytky	0	794 017	921 304	0	0	0	0	0	1 715 321
Presuny	0	107 160	832 721	0	0	0	-939 881	0	0
Stav k 31.12.2019	5 819 193	91 285 573	229 862 336	0	0	777	1 378 549	0	328 346 428
Opravy									
Stav k 1.1.2019	0	52 627 968	92 145 359	0	0	0	0	0	144 773 327
Prírastky	0	1 967 979	7 056 054	0	0	0	0	0	9 024 033
Úbytky	0	793 169	921 304	0	0	0	0	0	1 714 473
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	53 802 778	98 280 109	0	0	0	0	0	152 082 887
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	5 819 193	33 382 961	103 647 161	0	0	777	1 694 732	0	144 544 824
Stav k 31.12.2019	5 819 193	37 482 795	131 582 227	0	0	777	1 378 549	0	176 263 541

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Dlhodobý hmotný majetok	
	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	135 422 011	132 540 771
	0	0

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	1 037 115	6 508	2 966	0	1 040 657
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	1 037 115	6 508	2 966	0	1 040 657

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravná položka k zásobám sa tvorí v zmysle internej smernice na pomalyobrátkové zásoby (ostatný materiál) a zúčtováva sa v prípade spotreby, predaja alebo likvidácie pomalyobrátkových alebo nepotrebných zásob. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob a zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	1 074 628	0	37 513	0	1 037 115
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	1 074 628	0	37 513	0	1 037 115

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:					
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:					
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 322 306	1 327 861	493 998	38 969	2 117 200
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 322 306	1 327 861	493 998	38 969	2 117 200
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 315 331	0	0	0	1 315 331
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	1 315 331	0	0	0	1 315 331
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 637 637	1 327 861	493 998	38 969	3 432 531

Opravná položka k pohľadávkam sa tvorí na neuhradené pohľadávky po uplynutí doby splatnosti v zmysle internej smernice Spoločnosti. Opravná položka sa zúčtuje, ak nastane úplné, resp. čiastočné pominutie predpokladu trvania zníženia hodnoty pohľadávky. Hodnota opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku je najmä za pohľadávky za dodávky TE. Hodnota opravnej položky k iným pohľadávkam z celkovej výšky v sume 1 312 946 EUR vyplýva z pohľadávky zo súdneho sporu so spoločnosťou SIGMA SLOVAKIA, a. s. v konkurze.

Percentuálne sadzby tvorby účtovnej opravnej položky k pohľadávkam podľa doby splatnosti podľa internej smernice

Uplynutie doby splatnosti pohľadávky / Percentuálna sadzba
od 91 do 180 dní / 20% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti vrátane príslušenstva
od 181 do 360 dní / 30% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti vrátane príslušenstva
od 361 do 720 dní / 50% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti vrátane príslušenstva
nad 721 dní / 100% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti vrátane príslušenstva.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:					
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:					
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:					
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 274 279	361 561	310 909	2 625	1 322 306
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0

Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 274 279	361 561	310 909	2 625	1 322 306
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 315 331	0	0	0	1 315 331
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	1 315 331	0	0	0	1 315 331
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 589 610	361 561	310 909	2 625	2 637 637

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 892 038	4 038 345	9 930 383
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	48 450	0	48 450
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 843 588	4 038 345	9 881 933
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	6 203 078	1 315 331	7 518 409
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 045 172	0	3 045 172
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	166	0	166
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 104 208	0	3 104 208
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	53 532	1 315 331	1 368 863
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 095 116	5 353 676	17 448 792

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku (brutto) k 31. 12. 2020 sú tvorené najmä za dodávky elektrickej energie a podporných služieb v hodnote 4 038 276 EUR, za dodávky tepelnej energie spolu s príslušenstvom v sume 5 441 558 EUR, za zložené zábezpeky za EE v hodnote 100 786 EUR, za ostatné pohľadávky v hodnote 347 874 EUR a za preddávky na služby v hodnote 1 889 EUR. Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám vyplývajú z čerpania kontokorentného úveru zapojených teplárenských spoločností Teplárenského holdingu na cashpoolingovom účte v Slovenskej Sporiteľni, a.s.

Najvýznamnejší podiel na hodnote iných pohľadávok po lehote splatnosti má pohľadávka vyplývajúca zo súdneho sporu voči spoločnosti SIGMA SLOVAKIA, a. s. v konkurze v sume 1 312 946 EUR. Pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti sú predovšetkým za dodávky TE.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	7 286 526	3 806 436	11 092 962
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 286 526	3 806 436	11 092 962
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	645 449	1 315 331	1 960 780
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	166	0	166
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	640 940	0	640 940
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	4 343	1 315 331	1 319 674
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 931 975	5 121 767	13 053 742

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	17 611 362	13 216 313
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek spriazneným osobám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2020	k 31.12.2019	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						3 045 079	0
Martinská teplárenská, a.s.	EUR	0,12	cashpooling	3 045 059	0	3 045 059	0
Bratislavská teplárenská, a.s.	EUR	0,12	cashpooling	10	0	10	0
Žilinská teplárenská, a.s.	EUR	0,12	cashpooling	10	0	10	0
Spolu						3 045 079	0

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 30.

7. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2020:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Majetkové CP na obchodovanie	0	0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0
Emisné kvóty	6 381 746	8 042 654
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0
Ostatné realizovateľné CP	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0
Obstarávacía cena KFM spolu	6 381 746	8 042 654
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	6 381 746	8 042 654

Prehľad o emisných kvótach Spoločnosti v roku 2020 v rámci Fázy III z EU - ETS (2013-2020) účtovaných ako krátkodobý finančný majetok na účte je 254 vedené v eurách (EUR) a v tonách (t) CO₂:

Emisné kvóty	EUA pridelenie	EUA nákup	Spolu
Stav k 01.01.2020 (EUR)	1 737 738	6 304 916	8 042 654
Stav k 01. 01. 2020 (t)	85 225	336 030	421 255
Pridelenie na rok 2020 (EUR)	1 580 583	0	1 580 583
Pridelenie na rok 2020 (t)	67 633	0	67 633
Obstaranie (EUR)	0	3 960 750	3 960 750
Obstaranie (t)	0	160 000	160 000
Odovzdanie za rok 2019 (EUR)	1 737 738	5 464 503	7 202 241
Odovzdanie za rok 2019 (t)	85 225	297 469	382 694
Stav k 31. 12. 2020 (EUR)	1 580 583	4 801 163	6 381 746
Stav k 31. 12. 2020 (t)	67 633	198 561	266 194

8. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť v roku 2020 ukončila používanie Pokladnice na úhrady a príjem v hotovosti.

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	11 255	16 374
práca výpočtovej techniky	9 853	16 251
ostatné	1 402	123
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	385 978	418 558
propagácia a reklama	6 664	5 453
práce výpočtovej techniky	54 418	49 282
poistenie	303 502	336 926
ostatné	21 394	26 897
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	22 379	0
poplatok	95	0
debetný úrok z nepovoleného čerpania	22 284	0
Spolu	419 612	434 932

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 36.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Začiatočný stav sociálneho fondu	62 018	47 218
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	57 124	60 031
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	30 000	30 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	87 124	90 031
Čerpanie sociálneho fondu	95 023	75 231
Konečný zostatok sociálneho fondu	54 119	62 018

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 30.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	311 000	0	311 000
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	311 000	0	311 000
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	5 394 270	0	5 394 270
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	54 119	0	54 119
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0

Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	5 340 151	0	5 340 151
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	5 705 270	0	5 705 270

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	14 194 477	0	14 194 477
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	89 595	0	89 595
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	14 104 882	0	14 104 882
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	12 696	0	1 688 390	-250	1 700 836
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	435 253	0	435 253
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	286 356	0	286 356
Daňové záväzky a dotácie	0	0	951 833	0	951 833
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	12 696	0	14 948	-250	27 394
Krátkodobé záväzky spolu	12 696	0	15 882 867	-250	15 895 313

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	200 000	0	200 000
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	200 000	0	200 000
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	3 595 795	0	3 595 795
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0

Závazky zo sociálneho fondu	0	0	62 018	0	62 018
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	3 533 777	0	3 533 777
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	3 795 795	0	3 795 795

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

	0	0	23 306 370	0	23 306 370
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	23 306 370	0	23 306 370
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	12 696	0	1 343 678	492	1 356 866
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	423 012	0	423 012
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	276 532	0	276 532
Daňové záväzky a dotácie	0	0	630 762	0	630 762
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	12 696	0	13 372	492	26 560
Krátkodobé záväzky spolu	12 696	0	24 650 048	492	24 663 236

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	810 973	783 745	0	810 973	783 745
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	810 973	783 745	0	810 973	783 745
Rezerva na odchodné s odvodmi na ZSP	755 216	783 745	0	755 216	783 745
Rezerva na súdne spory	55 757	0	0	55 757	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	9 246 171	10 428 625	9 091 687	154 484	10 428 625
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	7 208 205	8 976 244	7 205 979	2 226	8 976 244
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	4 411	4 764	2 775	1 636	4 764
Rezerva na ZSP k dovolenkám	1 553	1 677	963	590	1 677
Rezerva na emisie	7 202 241	8 969 803	7 202 241	0	8 969 803
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	2 037 966	1 452 381	1 885 708	152 258	1 452 381
Rezerva na dobropisy	1 501 759	978 691	1 479 578	22 182	978 690

Rezerva na služby	12 666	14 600	11 350	1 316	14 600
Rezerva na overenie účtovnej závierky	17 400	14 600	17 400	0	14 600
Rezerva na súdne spory	63 945	115 769	35	63 910	115 769
Rezerva na odmeny	271 987	212 087	246 487	25 500	212 087
Rezerva na pokuty, penále	0	725	0	0	725
rezerva na odstupné, odchodné	65 322	22 570	35 261	30 060	22 571
Rezerva na ZSP	88 496	71 154	79 206	9 290	71 154
Rezerva na jubileá s odvodmi na ZSP	16 391	22 185	16 391	0	22 185
Rezervy spolu	10 057 144	11 212 370	9 091 687	965 457	11 212 370

Dlhodobé rezervy na zamestnanecké požitky vrátane zákonného sociálneho zabezpečenia v zmysle zákonníka práce a platnej kolektívnej zmluvy sú vypočítané na základe poistnej matematiky.

Rezerva na emisie CO₂ vypustené do ovzdušia v roku 2020 je vypočítaná podľa predpokladaného množstva vypustených emisií CO₂ v množstve 334 593 t.

V roku 2020 bola zúčtovaná rezerva na zníženie ceny tepla za rok 2019 v sume 1 340 514 EUR a rezerva na zníženie tržieb za elektrickú energiu - doplatok KVET za rok 2019 v sume 161 245 EUR.

Konečný stav rezerv na dobropisy v hodnote 978 690 EUR sa týka predpokladaného zníženia tržieb za elektrickú energiu za rok 2020 - doplatok KVET vo výške 26 405 EUR a rezerva na zníženie ceny tepla za rok 2020 v sume 952 285 EUR.

Rezerva na odmeny sa týka hodnôt ročných odmien za rok 2020 vyplývajúcich zo zmlúv zamestnancov. Krátkodobá rezerva na odchodné a odstupné v zmysle zákonníka práce a platnej kolektívnej zmluvy vychádza z predpokladaného počtu zamestnancov, ktorí by mali v roku 2021 odísť do starobného dôchodku. Rezerva na sociálne poistenie zahŕňa zdravotné poistenie a sociálne zabezpečenie ku krátkodobým rezervám na odmeny a k rezervám na odchodné. Rezerva na súdne spory bola vypočítaná podľa stavu pasívnych súdnych sporov, z ktorých vyplýva riziko pre Spoločnosť.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 016 759	773 261	31 813	947 234	810 973
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	1 016 759	773 261	31 813	947 234	810 973
Rezerv na odchodné s odvodmi na ZSP	714 758	755 216	0	714 758	755 216
Rezerva na súdne spory	302 001	18 045	31 813	232 476	55 757
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 149 884	9 246 171	7 063 309	86 575	9 246 171
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	5 760 844	7 208 205	5 758 277	2 567	7 208 205
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	4 197	4 411	2 305	1 892	4 411
Rezerva na ZSP k dovolenkám	1 477	1 553	802	675	1 553
Rezerva na emisie	5 755 170	7 202 241	5 755 170	0	7 202 241
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	1 389 040	2 037 966	1 305 032	84 008	2 037 966
Rezerva na dobropisy	927 273	1 501 759	927 273	0	1 501 759
Rezerva na služby	9 210	12 666	7 313	1 897	12 666
Rezerva na overenie účtovnej závierky	17 300	17 400	17 000	300	17 400
Rezerva na súdne spory	50 755	63 945	0	50 755	63 945

Rezerva na odmeny	257 580	271 987	257 580	0	271 987
Rezerva na pokuty, penále	0	0	0	0	0
Rezerva na odstupné, odchodné	41 478	65 322	18 771	22 707	65 322
Rezerva na ZSP	75 710	88 496	67 361	8 349	88 496
Rezerva na jubileá s odvody na ZSP	9 734	16 391	9 734	0	16 391
Rezervy spolu	8 166 643	10 019 432	7 095 122	1 033 809	10 057 144

6. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2020	k 31.12.2019	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Dlhodobé bankové úvery,							
z toho:						60 446 353	63 227 511
ČSOB, a.s./VÚB, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,90 % p. a.	30.6.2022	221 294	663 879	221 294	663 879
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,40 % p. a.	31.12.2026	4 059 996	4 779 996	4 059 996	4 779 996
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,35 % p. a.	31.3.2027	1 224 803	1 458 159	1 224 803	1 458 159
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,35 % p. a.	31.3.2027	1 969 860	2 345 076	1 969 860	2 345 076
Tatra banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	31.12.2024	7 295 040	9 744 698	7 295 040	9 744 698
Termínovaný úver A	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	31.12.2024	7 420 177	9 911 856	7 420 177	9 911 856
Termínovaný úver B	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	31.12.2024	3 152 683	4 211 347	3 152 683	4 211 347
Termínovaný úver C	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	30.9.2023	26 672 500	30 112 500	26 672 500	30 112 500
Termínovaný úver	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	31.12.2024	8 430 000	0	8 430 000	0
Krátkodobé bankové úvery,						37 949 281	30 534 157
z toho:							
ČSOB, a.s./VÚB, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,90 % p. a.	30.6.2022	442 586	442 585	442 586	442 585
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,40 % p. a.	31.12.2026	720 000	720 000	720 000	720 000
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,35 % p. a.	31.3.2027	233 356	233 356	233 356	233 356
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,35 % p. a.	31.3.2027	375 216	375 216	375 216	375 216
Tatra banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	31.12.2024	2 449 658	2 449 658	2 449 658	2 449 658
Termínovaný úver A	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	31.12.2024	2 491 678	2 491 678	2 491 678	2 491 678
Termínovaný úver B	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	31.12.2024	1 058 664	1 058 664	1 058 664	1 058 664
Termínovaný úver C	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	31.12.2024				

Tatra banka, a.s./UniCredit Bank								
Termínovaný úver	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	30.9.2023	3 440 000	3 440 000	3 440 000	3 440 000	
Tatra banka, a.s./UniCredit Bank								
Termínovaný úver	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	31.12.2024	720 000	0	720 000	0	
ČSOB, a.s.	EUR	O/N EUR LIBOR + 1,20 % p. a.	kontokorent	0	9 939 025	0	9 939 025	
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,60 % p. a.	kontokorent	0	9 383 975	0	9 383 975	
SLSP, a.s.	EUR	O/N EUR LIBOR + 0,12 % p. a.	kontokorent	26 018 123	0	26 018 123	0	
Spolu						98 395 634	93 761 668	

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	20 641	23 004
úroky z úveru	20 641	23 004
	0	0
	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	28 428 271	26 926 264
dotácie	27 498 500	25 953 389
bezodplatný prevod	861 469	901 568
investičné náhrady	68 302	71 307
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 109 234	1 088 516
dotácie	1 066 846	1 046 119
bezodplatný prevod	39 384	39 392
investičné náhrady	3 004	3 005
	0	0
Spolu	29 558 146	28 037 784

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	83 088 482	74 833 889
Tržby za vlastné výrobky	80 063 399	71 763 181
Tržby z predaja služieb	3 025 083	3 070 708
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	83 088 482	74 833 889

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločností sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby za tepelnú energiu		Tržby za elektrickú energiu		Tržby a ostatné služby		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko								
Tržby TE	52 234 824	50 221 018	0	0	0	0	52 234 824	50 221 018
Tržby TE - nevratené médium	32 617	39 780	0	0	0	0	32 617	39 780
Tržby EE - regulačná	0	0	352 625	837 448	0	0	352 625	837 448
Tržby EE - odchýlky	0	0	64 534	122 719	0	0	64 534	122 719
Tržby EE - veľkoodber	0	0	27 357 822	20 526 881	0	0	27 357 822	20 526 881
Tržby EE - maloodber	0	0	20 978	15 335	0	0	20 978	15 335
Tržby EE - podporné služby	0	0	2 853 064	2 961 079	0	0	2 853 064	2 961 079
Tržby za laboratórne rozbor	0	0	0	0	8 105	11 138	8 105	11 138
Tržby za nájomné	0	0	0	0	41 458	48 546	41 458	48 546
Tržby MH_TH_zdieľané služby	0	0	0	0	77 486	0	77 486	0
Tržby ostatné	0	0	0	0	44 969	49 945	44 969	49 945
Spolu	52 267 441	50 260 798	30 649 023	24 463 462	172 018	109 629	83 088 482	74 833 889

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	99 095	97 572
Investorská réžia	99 095	97 572
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 221 780	4 248 474
Predaj materiálu	3 291	3 314
Prebytky na zásobách uhlia	462 472	468 798
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	22 580	615
Výnosy z dotácií	1 059 841	965 506
Zúčtovanie výnosov budúcich období k emisným kvótam	1 580 583	1 737 738
Zmluvné pokuty a penále	488 185	392 293
Predaj odpadu	116 422	207 735
Ostatné	488 406	472 475
Finančné výnosy, z toho:	93	5
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	5
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	5
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	93	0
Úroky	93	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 599 873	8 715 298
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	25 000	29 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	25 000	29 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	8 574 873	8 686 298
Oprava a udržiavanie DM	4 133 798	4 421 607
Opravy vozidiel a mechanizmov	81 755	127 271
Oprava kancelárskej techniky	12 849	13 498
Náklady na reprezentáciu	6 154	5 092
Odmeny za právne služby	118 853	146 832
Technické poradenstvo podľa zákona	211 068	160 825
Technické poradenstvo mimo zákon	575 175	758 273
Služby metrológie a kalibrácia	25 264	18 172
Stočné	27 223	35 013
Odpady - životné prostredie	1 170 088	944 287
Nájomné	70 883	68 393
Zariadenie na zdroji	449 931	511 946
Náklady na strážnu službu	158 813	150 216
Čistenie, upratovanie a dezinfekcia	216 481	125 186
Náklady na propagáciu a reklamu	14 947	20 595
Školenie a semináre	15 940	24 333
DrNM do 2400 €	3 472	3 383
Náklady na telekomun.skuby	37 954	40 167
Práca výpočtovej techniky	1 001 027	960 773
Odmeny za služby -obchod s EE	21 677	30 279
MH_TEH_zdieľané služby	143 345	0

Ostatné	78 176	120 157
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 371 455	7 723 931
Zostatková cena predaného majetku	7 700	0
Dary	8 150	7 000
Pokuty a penále	42 067	68 216
Odpis postúpenej pohľadávky	11 300	0
Daňové OP k pohľadávkam	203 756	86 277
Nedaňové OP k pohľadávkam	630 106	-35 624
Odpočet bezodplatných emisných kvót	1 580 583	1 737 738
Odpočet nakúpených emisných kvót	7 389 220	5 464 503
Zmarené investície	9 916	0
Poistenie	474 318	456 153
Likvidácia nepotrebných zásob	3 729	4 163
Rezervy na súdne spory	-3 898	-78 342
Ostatné	14 508	13 847
Finančné náklady, z toho:	1 731 473	1 300 074
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	10	1 275
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 731 463	1 298 799
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	323	0
Ostatné nákladové úroky	1 631 762	1 154 689
Ostatné finančné náklady	99 376	144 110
Manká a škody na finančnom majetku	2	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	10 548 777	10 110 719
Mzdy	6 996 954	6 899 114
Ostatné náklady na závislú činnosť	339 825	377 499
Sociálne a zdravotné poistenie	2 614 081	2 496 175
Sociálne zabezpečenie	216 349	212 014
Ostatné náklady na závislú činnosť	303 518	56 907
Odmeny členom a orgánom spoločnosti	78 050	69 010

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	-6 279 080	0	-2 165 834	-8 444 914
Zásoby	217 794	0	744	218 538
Pohľadávky	182 093	0	132 231	314 324
Rezervy	598 277	0	-128 690	469 587
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	1 747 139	0	355 175	2 102 314
Celkom	-3 533 777	0	-1 806 374	-5 340 151
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%

Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-742 093	0	-379 339	-1 121 432
Vplyv zmeny sadzby dane		0		0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-742 093	0	-379 339	-1 121 432
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	2 791 684		379 338	4 218 720
Odložený daňový záväzok	3 533 777		1 806 374	5 340 151

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020			Základ dane	2019	
	Základ dane	Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7 972 606			2 984 163		
teoretická daň		1 674 247	21%		626 674	21%
Daňovo neuznané náklady	6 022 066	1 264 634		6 041 624	1 268 741	
		-2 874			-1 861	
Výnosy nepodliehajúce dani	-13 689 678	832		-8 862 048	030	
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-304 994	-64 049		-166 077	-34 876	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		2 339	491	
Spolu		0	0%		0	0,00%
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		1 806 374	23%		717 158	24,03%
Celková daň z príjmov		1 806 374	23%		717 158	24,03%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

K dátumu zostavenia účtovnej závierky bolo voči Spoločnosti vedených niekoľko súdnych sporov. K 31. 12. 2020 má Spoločnosť vytvorené rezervy vo výške predpokladaného plnenia na tieto súdne spory. Informácie o rezervách na súdne spory sú uvedené v časti PASÍVA, 4. Rezervy.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Blankozmenky k prijatým úverom	-98 395 633	-93 761 668
Záložne právo k pohľadávkam	-17 611 362	-13 216 313
Odpísané pohľadávky	3 232 052	3 193 083
Materiál civilnej obrany	2 626	2 626
Vecné bremeno - prístup TEKO na pozemkoch iných	180 803	180 803
Vecné bremeno zriadené pre iných na pozemku TEKO	-236	-236
Banková záruka Tatra banka a. s. pre SEPS, a.s. za poskytovanie podporných služieb platná do 31.1.2022	-248 010	-500 136
Banková záruka č. BRATGO0003254 ČSOB, a.s. za FNP od MŽP SR v zastúpení SIEA na Rekonštrukciu vonkajších primárnych rozvodov SCZT v Košiciach platná do 31.12.2024	-3 761 801	-3 761 800
Banková záruka Tatra banka _MŽP SR_SEIA platná do 31.1.2025	-2 625 678	0

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup majetku		0	0
Predaj majetku		0	0
Nákup zásob		0	0
Predaj zásob		0	0
Nákup služieb	MH Teplárenský holding a ostatné dcérske spoločnosti MH Manažment, a. s.	86 313	0
	Ostatné spriaznené osoby	22 219 725	1 398 234
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	837	0
	MH Teplárenský holding a ostatné dcérske spoločnosti MH Manažment, a. s.	93 125	0
	Ostatné spriaznené osoby	14 656 537	22 716 695
Poskytnuté pôžičky	MH Teplárenský holding a ostatné dcérske spoločnosti MH Manažment, a. s.	3 045 079	0
Prijaté pôžičky		0	0
Leasing		0	0
Licencie		0	0
Vklad do základného imania		0	0
Poskytnutie záruk a garancií		0	0
Iné (úroky z pôžičky)	MH Teplárenský holding a ostatné dcérske spoločnosti MH Manažment, a. s.	93	0
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	65	0
	MH Teplárenský holding a ostatné dcérske spoločnosti MH Manažment, a. s.	89 530	0
	Ostatné spriaznené osoby	3 746 803	295 917
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	19	
	MH Teplárenský holding a ostatné dcérske spoločnosti MH Manažment, a. s.	48 432	
	Ostatné spriaznené osoby	2 593 771	5 976 523
Poskytnuté pôžičky	MH Teplárenský holding a ostatné dcérske spoločnosti MH Manažment, a. s.	3 045 079	0
Prijaté pôžičky		0	0
Leasing		0	0
Licencie		0	0
Vklad do základného imania		0	0
Poskytnutie záruk a garancií		0	0
Iné (úroky z pôžičky)	MH Teplárenský holding a ostatné dcérske spoločnosti MH Manažment, a. s.	93	0

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Názov položky	Štatutárny orgán		Dozorná rada		Orgán		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	47 643	36 248	30 407	32 762	0	0	78 050	69 010
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	47 643	36 248	30 407	32 762	0	0	78 050	69 010
<i>Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
Výška poskytnutých záruk alebo iných zabezpečení, z toho:	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>uviesť jednotlivé druhy záruk a zabezpečení</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia, z toho:	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu predchádzajúceho účtovného obdobia</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Celková suma poskytnutých pôžičiek v priebehu obdobia</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Celková suma splatených pôžičiek v priebehu obdobia</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Celková suma odpustených pôžičiek v priebehu obdobia</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
Iné, z toho:	0	0	0	0	0	0	0	0
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	47 643	36 248	30 407	32 762	0	0	78 050	69 010

VIII. PREHL'AD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	38 210 898	0	0	0	38 210 898
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
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	5 419 934	226 700	0	0	5 646 634
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	3 148 078	0	0	0	3 148 078
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 913 124	1 703 505	0	0	4 616 629
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 267 005	6 166 232	336 800	-1 930 205	6 166 232
Vlastné imanie spolu	51 959 039	8 096 437	336 800	-1 930 205	57 788 471

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	38 210 898	0	0	0	38 210 898
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
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	5 291 811	128 123	0	0	5 419 934
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	3 148 078	0	0	0	3 148 078
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 050 750	862 374	0	0	2 913 124
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 281 227	2 267 005	260 730	-1 020 497	2 267 005
Vlastné imanie spolu	49 982 764	3 257 502	260 730	-1 020 497	51 959 039

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 2 267 005 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2019
Prídel do zákonného rezervného fondu	226 701
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	30 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 703 504
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	200 000
Iné	106 800
Spolu	2 267 005

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2020.

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	7 972 606	2 984 163
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	11 243 708	9 373 241
Odpis zásob	3 729	4 163
Odpis pohľadávky	11 300	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	794 894	48 028
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	3 542	-37 514
Zmena stavu rezerv	1 155 226	1 890 501
Úrokové náklady (netto)	1 631 992	1 154 689
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-14 880	-615
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	848
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	22 802 117	15 417 504
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 345 858	269 673
Úbytok (prírastok) zásob	3 357 128	-7 407 000
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-7 144 460	8 863 407
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	17 668 927	17 143 584

Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	17 668 927	17 143 584
Zaplatené úroky	-1 632 085	-1 154 689
Prijaté úroky	93	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy, podiely na zisku zamestnancom a prídel do sociálneho fondu	-336 800	-290 730
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	15 700 135	15 698 165

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-12 553 444	-41 688 433
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	22 580	615
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (emisných kvót)	1 660 908	3 429 932
Poskytnuté krátkodobé pôžičky	-3 045 172	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-13 915 128	-38 257 886

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-2 061 158	25 781 342
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 061 158	25 781 342

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-276 151	3 221 621
---	-----------------	------------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-17 953 701	-21 175 322
--	-------------	-------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-18 229 852	-17 953 701
--	--------------------	--------------------

Doplňujúce informácie o zmene použitých zásad na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov oproti bezprostredne predchádzajúcemu účtovnému obdobiu:

Oproti vykazovanému Prehľadu peňažných tokov v Poznámkach za rok 2019 došlo k zmene v metodike vykazovania stavu peňažných prostriedkov a ekvivalentov: vyplatenie dividend a taktiež je vykazované v časti prevádzkovej (v Poznámkach 2019 časti finančnej) a obstaranie emisných kvót je vykazované v časti investičnej (v Poznámkach 2019 v časti prevádzkovej).

Rozdiel v stave Peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov oproti stavu Finančných účtov uvedených v Súvahe na riadku 71 je vo výške kontokorentného úveru, ktorý je v Súvahe vykázaný na riadku 139 Bežné bankové úvery.