

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

Žilinská teplárenská, a.s.  
Košická 11  
011 87 Žilina

Spoločnosť Žilinská teplárenská, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 17. decembra 2001 (delimitáciou) a do Obchodného registra bola zapísaná 1. januára 2002. (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel. Sa, vložka č.10330/L).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Nákup, rozvod a odbyt elektriny a tepla, včítane poskytovania služieb súvisiacich s dodávkou, odberom, alebo používaním elektriny a tepla
- Poradenská služba v energetike
- Prenájom podnikových rekreačných zariadení
- Obchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- Revízie elektrických zariadení a sietí
- Elektroinštalácia
- Zásobovanie teplom – výroba a rozvod tepla
- Elektroenergetika – výroba elektriny, dodávka elektriny
- Prenájom nehnuteľností

#### 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 4. júna 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

Spoločnosť nevlastní žiadne dcérske spoločnosti a z tohto dôvodu nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku. Spoločnosť je 100% dcérou spoločnosti MH Manažment, a.s..

#### 6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	184	194
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	167	194
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	13	20

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 22. mája 2019 spoločnosť Aldeasa Audit, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

## 8. Orgány a akcionári Spoločnosti

### Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.219
<b>Predstavenstvo:</b>		
Predseda	Ing. Viliam Mrvečka (od 28.5.2020)	Ing. František Pompura (do 27.5.2020)
Člen	Mgr. Pavol Dubovský (od 28.5.2020)	Ing. Ivan Doletina (do 27.5.2020)
Člen	Ing. Marcel Vrátný (od 1.12.2020) Emília Chachulová (od 17.6.2020 do 30.11.2020)	Ing. Jaroslav Ondák (do 27.5.2020)
<b>Dozorná rada:</b>		
Člen	JUDr. Magdaléna Hromcová (od 17.6.2020)	Ing. František Holeša (do 16.6.2020)
Člen	Ing. Vladimír Sagan (od 25.11.2020)	Ing. Vladimír Sagan (do 24.11.2020)
Člen	Ing. Anton Turoň, PhD. (od 1.10.2020) Ing. Marianna Ondrová (od 17.6.2020 do 30.9.2020)	JUDr. Bc. Naďa Švachová (do 16.6.2020)

### Akcionári

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
MH Manažment, a.s.	22 894 753	100	100	0	0
<b>Spolu</b>	<b>22 894 753</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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 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, v ktorom došlo k uvedeniu majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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	rovnomerná	25
Oceniteľné práva (licencie)	4	rovnomerná	25

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, v ktorom došlo k uvedeniu majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 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 %
Stavby	20 až 40	rovnomerná	2,5 až 5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4	rovnomerná	25
<i>Dopravné prostriedky</i>	6 až 12	rovnomerná	8,33 až 16,67

Spoločnosť zvolila komponentný prístup pri odpisovaní dlhodobého majetku „Odsírenie“, kde súčasťou technológie, ktorá je odpisovaná 12 rokov, sú merače, ktorých životnosť sa odhaduje na 4 roky. Tieto merače sú daňovo zaradené do 3. odpisovej skupiny, tj. na 12 rokov, účtovne sa odpisujú 4 roky.

Majetok „Denitrifikácia“ a plynový kotol k3 zaradený v roku 2015 sa Spoločnosť z dôvodu využiteľnosti majetku rozhodla účtovne odpisovať po dobu 20 rokov. V roku 2016 Spoločnosť rozhodla o aplikovaní účtovných odpisov pri chladiacich zariadeniach podľa daňovej životnosti majetku, tj. skrátila dobu odpisovania z 12 rokov na 8 rokov.

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 zahŕňa 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 tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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 nevykázateľnosti 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 tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok (s výnimkou emisných kvót, ktoré sú popísané v pozn. 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**

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sa oceňujú reálnou hodnotou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reálnej hodnoty Spoločnosť používa Komoditnú burzu Bratislava.

Nakúpené emisné kvóty sa účtujú na účte 254 – Emisné kvóty v obstarávacej cene. Obstarávanie emisných kvót sa účtuje na účte 259 – Obstaranie krátkodobého finančného majetku. Predaj emisných kvót sa účtuje v prospech účtu 254 – Emisné kvóty so súvzťažným zápisom na ťarchu účtu 561 – Predané

cenné papiere a podiely. Výnos z predaja emisných kvót sa účtuje na účte 661 – Tržby z predaja cenných papierov a podielov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vytvára v prospech účtu 323 – Krátkodobé rezervy - 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 stanovenej Komoditnou burzou Bratislava. 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.

#### **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 súvzťažným 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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na vypustené emisie CO<sub>2</sub>, zamestnanecké požitky, nevyčerpané dovolenky a odmeny, odľahčenie popolčeka, súdne spory a nevyfakturované dodávky.

#### **j) Záväzky**

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

#### **k) Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Výška odstupného je odstupňovaná podľa počtu rokov v energetike a je uvedená v platnej kolektívnej zmluve.

#### **Dlhodobé zamestnanecké požitky**

Spoločnosť vytvára rezervu na odchodné vo výške stanovenej v Zákonníku práce na príspevok pri odchode do starobného a invalidného dôchodku vo výške dvoch priemerných mesačných miezd.

Spoločnosť vytvára aj rezervy na významné pracovné jubileá, ktoré sú upravené v kolektívnej zmluve Spoločnosti platnej na rok 2020 nasledovne:

- a) pri dosiahnutí 25 rokov nepretržitej doby zamestnania v energetike bude vyplatená jednorazová odmena vo výške priemernej mesačnej mzdy,
- b) pri dosiahnutí životného jubilea 50 rokov, bude vyplatená jednorazová odmena vo výške priemernej mesačnej mzdy.

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť odchodné vo výške dvojnásobku priemernej mesačnej mzdy, ak zamestnanec odpracoval v Spoločnosti viac ako 5 rokov.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávania, 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:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2020	167
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	8,42%
Predpokladané zvýšenie miezd	1%
Diskontná sadzba	1,8%
Dlhodobá inflácia	1,6%

#### **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 hospodárskeho výsledku 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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 vyrovnáť 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 záväzkov 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) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

**Operatívny leasing.** Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**q) Deriváty**

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Pri určení reálnej hodnoty Spoločnosť vychádza z oceňovacích techník, ktoré v maximálnej miere využívajú zisiteľné trhové údaje a menej sa opierajú o odhady účtovnej jednotky.

**r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

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

**s) Cudzia 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.

**t) 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.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z produkcie a predaja tepelnej a elektrickej energie.

**u) 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.

**v) 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.

V roku 2020 Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období na účte Nerozdelený zisk minulých rokov vo výške -344 495 EUR. Prehľad zaúčtovných položiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<b>Dôvod opravy</b>	<b>EUR</b>
Zrušenie nadbytočnej časti rezervy na odchodné do dôchodku, životné a pracovné jubileá	-436 069
Dopad opravy chýb minulých období na odloženú daň	91 574
	<b>-344 495</b>

### 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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>1 013 230</b>	<b>20 131</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 033 361</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	117 700	0	117 700
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	56 360	0	0	0	-56 360	0	0
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>1 069 590</b>	<b>20 131</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>61 340</b>	<b>0</b>	<b>1 151 061</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>929 286</b>	<b>11 048</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>940 334</b>
Prírastky	0	32 171	5 681	0	0	0	0	37 852
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>961 457</b>	<b>16 729</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>978 186</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>83 944</b>	<b>9 083</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>93 027</b>
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>108 133</b>	<b>3 402</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>61 340</b>	<b>0</b>	<b>172 875</b>

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								
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>0</b>	<b>988 914</b>	<b>20 131</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 009 045</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	24 316	0	24 316
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	24 316	0	0	0	-24 316	0	0
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>1 013 230</b>	<b>20 131</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 033 361</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>0</b>	<b>906 682</b>	<b>5 367</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>912 049</b>
Prírastky	0	22 604	5 681	0	0	0	0	28 285
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>929 286</b>	<b>11 048</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>940 334</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>0</b>	<b>82 232</b>	<b>14 764</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>121 312</b>
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>83 944</b>	<b>9 083</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>93 027</b>

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

#### Výskumná a vývojová činnosť

Spoločnosť neinvestuje do výskumnej a vývojovej činnosti.

## 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									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>2 010 527</b>	<b>50 942 779</b>	<b>98 526 921</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 719 776</b>	<b>51 812</b>	<b>158 251 815</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	9 841 924	0	9 841 924
Zostatk. hodnota vstup. do obstarania	0	-26 013	0	0	0	0	26 013	0	0
Úbytky	0	84 355	5 008	0	0	0	0	0	89 363
Presuny	12 639	7 880 595	3 341 734	0	0	0	-11 183 156	-51 812	0
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>2 023 166</b>	<b>58 713 006</b>	<b>101 863 647</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 404 557</b>	<b>0</b>	<b>168 004 376</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>33 370 946</b>	<b>61 281 898</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>94 652 844</b>
Prírastky	0	2 022 936	4 338 800	0	0	0	0	0	6 361 736
Úbytky	0	84 355	5 008	0	0	0	0	0	89 363
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>35 309 527</b>	<b>65 615 690</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100 925 217</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>2 010 527</b>	<b>17 571 833</b>	<b>37 245 023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 719 776</b>	<b>51 812</b>	<b>63 598 971</b>
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>2 023 166</b>	<b>23 403 479</b>	<b>36 247 957</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 404 557</b>	<b>0</b>	<b>67 079 159</b>

V roku 2020 Spoločnosť obstarala a zaradila najmä technológie a stavebné úpravy, horúcovodné prípojky projektov „Suchý odber popolčeka a škvary z kotlov“, „Vytesňovanie I. a II.“.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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									
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>1 909 485</b>	<b>50 641 279</b>	<b>98 501 728</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 561 179</b>	<b>0</b>	<b>152 613 671</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	7 866 314	51 812	7 918 126
Zostatk. hodnota vstup. do obstarania	0	-435 708	0	0	0	0	435 708	0	0
Úbytky	0	2 065 014	214 968	0	0	0	0	0	2 279 982
Presuny	101 042	2 802 222	240 161	0	0	0	-3 143 425	0	0
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>2 010 527</b>	<b>50 942 779</b>	<b>98 526 921</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 719 776</b>	<b>51 812</b>	<b>158 251 815</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>0</b>	<b>33 652 963</b>	<b>56 937 447</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>90 590 410</b>
Prírastky	0	1 782 997	4 559 419	0	0	0	0	0	6 342 416
Úbytky	0	2 065 014	214 968	0	0	0	0	0	2 279 982
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>33 370 946</b>	<b>61 281 898</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>94 652 844</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2019</b>	<b>1 909 485</b>	<b>16 988 316</b>	<b>41 564 281</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 561 179</b>	<b>0</b>	<b>62 023 261</b>
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>2 010 527</b>	<b>17 571 833</b>	<b>37 245 023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 719 776</b>	<b>51 812</b>	<b>63 598 971</b>

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

<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>Hodnota k 31.12.2020</b>	<b>Hodnota k 31.12.2019</b>
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	63 598 971	63 598 971
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Záložné právo je zriadené v prospech banky na zabezpečenie úveru podľa poznámky v časti III bod 5 na strane 20.

Spoločnosť má pre rok 2020 poistený majetok na poistné riziká: komplexný živel, odcudzenie a vandalizmus, lom stroja. Zmluva je uzatvorená so spoločnosťou Kooperativa, a.s. a so spoločnosťou Allianz – Slovenská poisťovňa - poistenie tepelného napájača KIA. Poistné náklady v roku 2020 boli vo výške 186 524 EUR (2019: 179 837 EUR).

### 3. Zásoby

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

<b>Zásoby</b>	<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>Tvorba OP</b>	<b>Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti</b>	<b>Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva</b>	<b>Stav k 31.12.2020</b>
Materiál	0	128 944	0	0	128 944
<b>Zásoby spolu</b>	<b>0</b>	<b>128 944</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>128 944</b>

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob materiálu sa znížila predovšetkým v dôsledku zastaralosti a pomalej obrátkovosti.

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

<b>Zásoby</b>	<b>Hodnota k 31.12.2020</b>	<b>Hodnota k 31.12.2019</b>
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

#### 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 zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2020
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>422 709</b>	<b>734</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>423 443</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	422 709	734	0	0	423 443
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>2 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 500</b>
Iné pohľadávky	2 500	0	0	0	2 500
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>425 209</b>	<b>734</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>425 943</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2019
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>422 812</b>	<b>0</b>	<b>103</b>	<b>0</b>	<b>422 709</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	422 812	0	103	0	422 709
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>2 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 500</b>
Iné pohľadávky	2 500	0	0	0	2 500
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>425 312</b>	<b>0</b>	<b>103</b>	<b>0</b>	<b>425 209</b>

Spoločnosť vytvorila opravné položky na základe posúdenia vymáhateľnosti a vekovej štruktúry.

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
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>4 121 568</b>	<b>485 143</b>	<b>4 606 711</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 321	0	7 321
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 114 247	485 143	4 599 390
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>2 288 892</b>	<b>2 500</b>	<b>2 291 392</b>
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	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 610 533	0	1 610 533
Pohľadávky z derivátových operácií	632 332	0	632 332
Iné pohľadávky	46 027	2 500	48 527
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>6 410 460</b>	<b>487 643</b>	<b>6 898 103</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>3 899 712</b>	<b>582 686</b>	<b>4 482 398</b>
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	3 899 712	582 686	4 482 398
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>63 417</b>	<b>2 500</b>	<b>65 917</b>
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	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	453	0	453
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	62 964	2 500	65 464
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 963 129</b>	<b>585 186</b>	<b>4 548 315</b>

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

Opis predmetu záložného práva	Spisová značka NCRzp	Najvyššia hodnota istiny
Pohľadávka – záložné právo	20696/2019	33 193 919
Pohľadávka – záložné právo	20697/2019	31 534 223
Pohľadávka – záložné právo	5097/2014	36 500 000
Pohľadávka – záložné právo	20695/2019	36 500 000
Pohľadávka – záložné právo	9472/2016	10 625 000
Pohľadávka – záložné právo	19792/2014	12 450 692
Pohľadávka – záložné právo	9474/2016	4 335 000
Pohľadávka – záložné právo	26820/2014	5 069 308
Pohľadávka – záložné právo - uspokojená	36394/2015	4 899 000
Pohľadávka – záložné právo - uspokojená	36395/2015	4 899 000

Záložné právo je zriadené v prospech banky na zabezpečenie úveru podľa poznámky v časti III bod 5 na strane 20. S pohľadávkami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 5. Pohľadávky z derivátových obchodov

Spoločnosť má uzavreté forwardové obchody na nákup emisných kvót na zabezpečenie rizika možného zvýšenia ceny obstarávaných emisných kvót. K realizácii obchodov došlo v marci 2021. Zmena reálnej hodnoty týchto derivátov je účtovaná cez účty vlastného imania.

Názov položky	Stav k 31.12.2020			Stav k 31.12.2019		
	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkla- dového ná- stroja	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkla- dového ná- stroja
	pohľadávky	záväzku		pohľadávky	záväzku	
<b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Forwardové kontrakty	632 332	0	842 225	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>632 332</b>	<b>0</b>	<b>842 225</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Názov položky	Stav k 31.12.2020		Stav k 31.12.2019	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
<b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>632 332</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Forwardové kontrakty	0	632 332	0	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 24.

## 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	4 594 553	5 285 540
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0
Ostatné realizovateľné CP	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0
<b>Obstarávacia cena KFM spolu</b>	<b>4 594 553</b>	<b>5 285 540</b>
<b>Opravná položka ku KFM</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Účtovná hodnota KFM spolu</b>	<b>4 594 553</b>	<b>5 285 540</b>

## 8. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 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
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>10 285</b>	<b>18 339</b>
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	7 166	14 416
Udelené licencie	3 024	3 780
Vysporiadanie odchýlky	95	143
Ostatné	0	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>132 575</b>	<b>147 985</b>
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	107 838	108 699
Udelené licencie	10 250	13 205
Vysporiadanie odchýlky	8 879	13 724
Ostatné	5 608	12 357
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>83</b>	<b>83</b>
Ostatné	83	83
<b>Spolu</b>	<b>142 943</b>	<b>166 407</b>

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 29.

### 2. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>8 414</b>	<b>9 090</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	32 185	32 187
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>32 185</b>	<b>32 187</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>36 441</b>	<b>32 863</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>4 158</b>	<b>8 414</b>

### 3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>4 158</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 158</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	4 158	0	0	4 158
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>4 158</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 158</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 716 933</b>	<b>4 364</b>	<b>2 721 297</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	40 528	0	40 528
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 676 405	4 364	2 680 769
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>944 764</b>	<b>0</b>	<b>944 764</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	10	0	10
Závazky voči zamestnancom	0	0	260 821	0	260 821
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	183 298	0	183 298
Daňové záväzky a dotácie	0	0	484 455	0	484 455
Iné záväzky	0	0	16 180	0	16 180
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 661 697</b>	<b>4 364</b>	<b>3 666 061</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	od jeden do päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>8 414</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 414</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	8 414	0	0	8 414
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>8 414</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 414</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 898 928</b>	<b>12 322</b>	<b>3 911 250</b>
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 898 928	12 322	3 911 250
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>926 107</b>	<b>0</b>	<b>926 107</b>
Závazky voči zamestnancom	0	0	229 140	0	229 140
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	169 305	0	169 305
Daňové záväzky a dotácie	0	0	458 697	0	458 697
Iné záväzky	0	0	68 965	0	68 965
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 825 035</b>	<b>12 322</b>	<b>4 837 357</b>

#### 4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Oprava stavu k 1.1.2020 (pozn. II, písm. v))	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>2 134 841</b>	<b>-844 642</b>	<b>1 000</b>	<b>14 582</b>	<b>170 956</b>	<b>1 105 661</b>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 134 841</i>	<i>-844 642</i>	<i>1 000</i>	<i>14 582</i>	<i>170 956</i>	<i>1 105 661</i>
Odchodné do dôchodku, životné a pracovné jubileá	1 288 641	-844 642	0	14 582	170 956	258 461
Odťaženie popolčeka	843 200	0	0	0	0	843 200
Odkalisko - súdne spory	3 000	0	1 000	0	0	4 000
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>5 156 387</b>	<b>408 573</b>	<b>6 589 288</b>	<b>5 561 402</b>	<b>0</b>	<b>6 592 846</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>5 041 160</i>	<i>0</i>	<i>5 504 310</i>	<i>5 041 160</i>	<i>0</i>	<i>5 504 310</i>
Nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	241 232	0	175 278	241 232	0	175 278
Vypustené emisie	4 799 928	0	5 329 032	4 799 928	0	5 329 032
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>115 227</i>	<i>408 573</i>	<i>1 084 978</i>	<i>520 242</i>	<i>0</i>	<i>1 088 536</i>
Odchodné do dôchodku, životné a pracovné jubileá - krátkodobá časť	0	408 573	2 899	405 015	0	6 457
Odstupné	0	0	133 511	0	0	133 511
Odmeny	90 983	0	89 025	90 983	0	89 025
Zostavenie, overenie a zverejnenie ÚZ	11 130	0	15 000	11 130	0	15 000
Nevyfakturované dodávky a ostatné	13 114	0	844 543	13 114	0	844 543
<b>Rezervy spolu</b>	<b>7 291 228</b>	<b>-436 069</b>	<b>6 590 288</b>	<b>5 575 984</b>	<b>170 956</b>	<b>7 698 507</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2019
	1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>2 095 364</b>	<b>129 222</b>	<b>89 745</b>	<b>0</b>	<b>2 134 841</b>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	2 095 364	129 222	89 745	0	2 134 841
Odchodné do dôchodku, životné a pracovné jubileá	1 249 164	129 222	89 745	0	1 288 641
Odťaženie popolčeka	843 200	0	0	0	843 200
Odkalisko - súdne spory	3 000	0	0	0	3 000
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>4 184 668</b>	<b>5 156 387</b>	<b>4 107 754</b>	<b>76 914</b>	<b>5 156 387</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	4 056 747	5 041 160	3 979 833	76 914	5 041 160
Nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	191 504	241 232	114 590	76 914	241 232
Vypustené emisie	3 865 243	4 799 928	3 865 243	0	4 799 928
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	127 921	115 227	127 921	0	115 227
Odmeny	106 270	90 983	106 270	0	90 983
Zostavenie, overenie a zverejnenie ÚZ	10 360	11 130	10 360	0	11 130
Nevyfakturované dodávky a ostatné	11 291	13 114	11 291	0	13 114
<b>Rezervy spolu</b>	<b>6 280 032</b>	<b>5 285 609</b>	<b>4 197 499</b>	<b>76 914</b>	<b>7 291 228</b>

## 5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2020	k 31.12.2019
<b>Dlhodobé bankové úvery, z toho:</b>				<b>10 729 546</b>	<b>9 933 446</b>
Investičný splátkový, dlhodobá časť	EUR	1M EURIBOR + 1,35% p.a.	31.3.2032	2 677 405	0
Investičný splátkový, dlhodobá časť	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	31.12.2024	1 374 176	1 785 008
Investičný splátkový, dlhodobá časť	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	31.12.2024	3 241 130	4 421 690
Investičný splátkový, dlhodobá časť	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	31.12.2024	1 254 887	1 736 555
Investičný splátkový, dlhodobá časť	EUR	1M EURIBOR + 1,35% p.a.	31.12.2031	969 468	758 774
Investičný splátkový, dlhodobá časť	EUR	1M EURIBOR + 1,35% p.a.	31.12.2031	1 212 480	1 231 419
<b>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</b>				<b>6 815 292</b>	<b>4 792 791</b>
Kreditné karty	EUR		31.1.2021	53	564
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR + 1,35% p.a.	30.9.2021	4 210 114	2 017 439
Investičný splátkový, krátkodobá časť	EUR	1M EURIBOR + 1,35% p.a.	31.12.2021	257 049	0
Revolvingový prehodnotený na splátkový k 1.12.2014, krátkodobá časť	EUR	1M EURIBOR + 2,40% p.a.	31.12.2020	0	426 712
Investičný splátkový, krátkodobá časť	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	31.12.2021	410 832	410 832
Investičný splátkový, krátkodobá časť	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	31.12.2021	1 180 560	1 180 560
Investičný splátkový, krátkodobá časť	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	31.12.2021	481 668	481 668
Investičný splátkový, krátkodobá časť	EUR	1M EURIBOR + 1,35% p.a.	31.12.2021	153 756	153 756
Investičný splátkový, krátkodobá časť	EUR	1M EURIBOR + 1,35% p.a.	31.12.2021	121 260	121 260
<b>Spolu</b>				<b>17 544 838</b>	<b>14 726 237</b>

Forma zabezpečenia úverov: záložné právo na dlhodobý hmotný majetok a na pohľadávky Spoločnosti.

Z dôvodu čerpania nenávratnej finančnej pomoci na investíciu „Vytesňovanie“ bol v roku 2020 navýšený úverový rámec kontokorentného úveru na výšku 15 865 000 EUR. Z toho časť vo výške 4 500 000 EUR je rámec, ktorý môže spoločnosť čerpať na prevádzkové náklady a zvyšnú časť predstavujú bankové záruky.

V roku 2020 bola uzatvorená nová zmluva o splátkovom úvere na financovanie investičných potrieb "Suchý odber popolčeka a škvary z kotlov ŽT".

## 6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>20 122 880</b>	<b>17 320 199</b>
Výnosy z rozpúšťania dotácie na dlhodobý majetok	20 006 692	17 187 285
Výnosy z rozpúšťania invent. prebytku dlhodobého majetku	116 188	132 914
Ostatné	0	0
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1 877 156</b>	<b>1 644 767</b>
Výnosy z rozpúšťania dotácie na dlhodobý majetok	1 856 071	1 623 682
Výnosy z rozpúšťania invent. prebytku dlhodobého majetku	16 725	16 725
Ostatné	4 360	4 360
<b>Spolu</b>	<b>22 000 036</b>	<b>18 964 966</b>

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

##### 1. Čistý obrat

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

Názov položky	2020	2019
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>29 970 599</b>	<b>30 570 104</b>
Tržby za vlastné výrobky	29 471 836	30 050 500
Tržby z predaja služieb	498 763	519 604
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
<b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>29 970 599</b>	<b>30 570 104</b>

#### 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 Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Spolu			
	2020	2019	2020	2019
<b>Slovensko</b>				
<b>Tržby za vlastné výkony</b>	<b>29 471 836</b>	<b>30 050 500</b>	<b>29 471 836</b>	<b>30 050 500</b>
<i>Z toho tepelná energia</i>	<i>21 913 198</i>	<i>21 852 537</i>	<i>21 913 198</i>	<i>21 852 537</i>
<i>elektrická energia</i>	<i>7 385 956</i>	<i>8 060 573</i>	<i>7 385 956</i>	<i>8 060 573</i>
<i>ostatné</i>	<i>172 682</i>	<i>137 390</i>	<i>172 682</i>	<i>137 390</i>
<b>Tržby z predaja služieb</b>	<b>498 763</b>	<b>519 604</b>	<b>498 763</b>	<b>519 604</b>
<b>Spolu</b>	<b>29 970 599</b>	<b>30 570 104</b>	<b>29 970 599</b>	<b>30 570 104</b>

##### 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
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>8 417</b>
Ostatná aktivácia	0	8 417
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>2 450 776</b>	<b>2 272 914</b>
Výnosy z predaja dlhodobého majetku a materiálu	118	56
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	110 561	16 725
Bezodplatne pridelené emisné kvóty	609 181	685 114
Výnosy z dotácií	1 707 101	1 564 077
Ostatné	23 815	6 942
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>64 696</b>	<b>11 584</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>64 696</i>	<i>11 584</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	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
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>2 017 422</b>	<b>2 667 154</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>15 110</i>	<i>15 900</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 110	15 900
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 002 312</i>	<i>2 651 254</i>
Nájomné	266 025	260 618
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	176 379	406 779
Náklady na inzerciu, reklamu	14 514	17 977
Výkony spojov	18 635	19 250
Náklady na IT	214 008	201 490
Komunálne služby	56 989	59 199
Drobný nehmotný majetok	25 062	16 057
Opravy a udržiavanie	732 929	1 009 016
Zneškodňovanie odpadov	124 395	174 912
Strážna služba	72 907	72 708
Revízie zariadení elektro, plynových a hasiacich prístrojov	100 634	174 446
Ostatné	199 835	238 802
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>6 580 454</b>	<b>5 757 480</b>
Predaj materiálu	714	0
Manká a škody	12 690	0
Poistenie	217 790	210 823
Odpis pohľadávky	0	2 395
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	733	-102
Emisné kvóty	5 329 032	4 799 928
Pokuty a penále	16 103	8 104
Ostatné náklady na G komponent	701 120	674 215
Ostatné	302 272	62 117
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>524 115</b>	<b>327 991</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>65 869</i>	<i>40 103</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9 398	382
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>458 246</i>	<i>287 888</i>
Úroky z bankového úveru	241 500	247 366
Náklady na derivátové obchody	144 200	0
Bankové poplatky	72 546	40 522

### 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>4 854 389</b>	<b>5 115 868</b>
Mzdy	3 271 566	3 428 522
Ostatné náklady na závislú činnosť	48 627	46 051
Sociálne poistenie	869 000	876 876
Zdravotné poistenie	332 019	347 458
Sociálne zabezpečenie	333 177	416 961

## 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	-684 969	0	455 123	-229 846
Zásoby	0	0	128 944	128 944
Pohľadávky	0	0	733	733
Rezervy	2 250 067	-436 068	380 198	2 194 197
Daňové straty	326 984	0	-163 492	163 492
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	818 685	0	67 692	886 377
<b>Celkom</b>	<b>2 710 767</b>	<b>-436 068</b>	<b>869 198</b>	<b>3 143 897</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21%	21%	21%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný</b>	569 261	-91 574	182 532	660 218
<b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>				
<b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b>	569 261	-91 574	182 532	660 218
<b>Odložená daňová pohľadávka zaúčto- vaná</b>	<b>569 261</b>	<b>-91 574</b>	<b>182 532</b>	<b>660 218</b>
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

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

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>-620 001</b>			<b>-1 711 274</b>		
teoretická daň		-130 200	21%		-359 368	21%
Daňovo neuznané náklady	201 064	42 223		36 509	7 667	
Výnosy nepodliehajúce dani	-447 747	-94 027		-26	-5	
Vplyv nevykázananej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
<b>Spolu</b>		<b>-182 004</b>	<b>29%</b>		<b>-351 706</b>	<b>20,55%</b>
Splatná daň z príjmov		528	0%		3 007	-0,18%
Odložená daň z príjmov		-182 532	29%		-354 713	20,73%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>-182 004</b>	<b>29%</b>		<b>-351 706</b>	<b>20,55%</b>

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienený majetok

Podmieneným majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Spoločnosť neeviduje žiaden podmienený majetok ani k 31.12.2020 ani k 31.12.2019.

### 2. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

### 3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Prenajatý majetok	200 714	242 325
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	842 225	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	469 705	469 705

Spoločnosť eviduje na podsúvahe v položke iné: Licencie SAP (119 118 EUR), majetok po lízingu (27 182 EUR), projekty k nerealizovaným investíciám (321 871 EUR) a materiál v skladoch CO (1 534 EUR)

Spoločnosť si formou operatívneho prenájmu prenajíma hnuiteľný majetok - osobné vozidlá od spoločnosti ČSOB leasing, a.s. Súčasná Rámcová zmluva bola uzavretá s účinnosťou od 19.6.2019 na dobu neurčitú. Pre každé osobné vozidlo je uzatvorená samostatná zmluva o operatívnom leasingu s dobou nájmu 48 mesiacov od dátumu prevzatia predmetu nájmu. K 31.12.2020 je aktívnych 12 zmlúv. Výška nájmu je určená na základe obstarávacej ceny prenájatého majetku a nákladov na prihlásenie PN. Mesačné nájomné voči spoločnosti ČSOB leasing, a.s. v roku 2020 predstavovalo v priemere 6 353 EUR bez DPH.

## 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. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

V roku 2020 Spoločnosť uskutočnila transakcie so spriaznenými osobami:

**Sesterské spoločnosti:** Bratislavská teplárenská, a.s., Kúpele Sliač, a.s., Zvolenská teplárenská, a.s.

**Ostatné spriaznené strany:** Centrum sociálnych služieb, Enviromentálny fond, Euro Dotácie, a.s., Eurokonzult, s.r.o., Fakultná nemocnica s poliklinikou Žilina, Finančné riaditeľstvo SR, Harmónia zariadenie pre seniorov, ICZ Slovakia, a.s., Krajská prokuratúra Žilina, Mesto Žilina, Ministerstvo vnútra SR, Ministerstvo životného prostredia, MO SR - Agentúra správy majetku, Národná energetická spoločnosť, s.r.o., Okresný súd, OKTE, a.s., Považská galéria umenia v Žiline, Regionálny úrad verejného zdravotníctva v Žiline, Rímskokatolícka cirkev Rosina, SEVAK, a.s., Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s., Slovenská inšpekcia životného prostredia, Slovenská pošta, a.s., Slovenský vodohospodársky podnik, š.p., Slovenský plynárenský priemysel, a.s., Stredné školy, Stredoslovenská distribučná, a.s., Stredoslovenská energetika, a.s., Technický skúšobný ústav, š.p., Ústav pre výkon väzby, Vodohospodárska výstavba, štátny podnik, Výskumný ústav zväračsky, Základné školy, ZSE Energia, a.s., Železnice Slovenskej republiky, Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s., Žilinská univerzita v Žiline, Žilinský samosprávny kraj.

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup služieb	Sesterské spoločnosti	60 745	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	1 816 023	1 760 190
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	4 396 146	0
Predaj zásob	Sesterské spoločnosti	8 677	0
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	11 904 488	16 253 765

  

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazky z obchodného styku	Sesterské spoločnosti	40 528	0
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	856 322	211 951
Pohľadávky z obchodného styku	Sesterské spoločnosti	7 321	0
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 569 789	1 007 278

Informácie za bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Jeden z členov Dozornej rady Spoločnosti bol súčasne členom Dozornej rady v spoločnosti BYTTERM, a.s., s ktorou Spoločnosť obchodovala za obvyklých obchodných podmienok. Podľa výpisu z obchodného registra ukončil pôsobenie v spoločnosti BYTTERM, a.s. k 30.04.2019. Tržby so spoločnosťou BYTTERM, a.s. sú vykázané za 4 mesiace. Ostatné spoločnosti so štátnou účasťou, s ktorými Spoločnosť obchoduje za obvyklých obchodných podmienok – ceny sú regulované URSO.

Detail transakcií so spriaznenými stranami v roku 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<b>Spriaznená osoba</b>	<b>Náklad</b>	<b>Tržby</b>
BYTTERM, a.s. - predaj tepla		3 853 522
Fakultná nemocnica		897 646
Mesto Žilina	1 716	148 496
Žilinská univerzita	6 425	920 569
Stredoslovenská energetika, a.s.	773 567	3 666 116
Stredoslovenská energetika – Distribúcia, a.s.	684 283	4 399 142
Slovenská el. prenosová sústava - SEPS	3 172	353 052
OKTE, a.s.	13 741	84 846
Železnice Slovenskej republiky	4 184	164 430
SEVAK, a.s.		28 867
Ministerstvo vnútra SR		27 901
MO SR, Agentúra správy majetku		711 793
Okresný súd		28 413
Ústav pre výkon väzby		71 872
Regionálny úrad	1 124	44 062
Základné školy		171 122
Stredné školy		407 472
Finančné riaditeľstvo SR		17 682
Žilinský samosprávny kraj		43 082
Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s.	64 764	39 338
HARMÓNIA – zariadenie pre seniorov		16 607
Krajská prokuratúra Žilina		13 799
Centrum sociálnych služieb		111 139
Ministerstvo vnútra SR		10 339
Považská galéria umenia		22 458
Euro dotácie, a.s.	20 800	
Eurokonzult, s.r.o.	18 735	
Technický skúšobný ústav, š.p.	2 809	
Vodohospodárska výstavba, štátny podnik	20 265	
Slovenský vodohospodársky podnik, š. p.	79 820	
ICZ Slovakia, a.s.	3 938	
Úrad pre normalizáciu a metrológiu	1 310	
Enviromentálny fond	5 650	
Rímskokatolícka cirkev, Rosina	18 984	
Výskumný ústav zvaračský	1 900	
Slovenská obchodná a priem. komora	1 500	
Národná energetická spol. s.r.o.	31 503	
<b>Spolu</b>	<b>1 760 190</b>	<b>16 253 765</b>

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

<b>Názov položky</b>	<b>Predstavenstvo</b>		<b>Členovia DR</b>		<b>Spolu</b>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:</b>	<b>32 941</b>	<b>28 680</b>	<b>15 686</b>	<b>17 371</b>	<b>48 627</b>	<b>46 051</b>
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	32 941	28 680	15 686	17 371	48 627	46 051
<b>Spolu</b>	<b>32 941</b>	<b>28 680</b>	<b>15 686</b>	<b>17 371</b>	<b>48 627</b>	<b>46 051</b>

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne ďalšie príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu a neboli im poskytnuté žiadne pôžičky alebo záručky.

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

## IX. PREHĽAD 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	22 894 753	0	0	0	22 894 753
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	3 507 852	0	0	0	3 507 852
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	632 332	0	0	632 332
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 549 155	344 495	0	0	6 893 650
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-1 359 568	-1 359 568
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 359 568	0	437 997	1 359 568	-437 997
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>31 592 192</b>	<b>976 827</b>	<b>437 997</b>	<b>0</b>	<b>32 131 022</b>

Prírastky v položke Nerozdelený zisk minulých rokov predstavujú opravy chýb minulých období, ako je uvedené v poznámke II písmeno v).

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	22 894 753	0	0	0	22 894 753
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	3 507 852	0	0	0	3 507 852
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 478 847	0	0	-929 692	6 549 155
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-929 692	0	1 359 568	929 692	-1 359 568
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>32 951 760</b>	<b>0</b>	<b>1 359 568</b>	<b>0</b>	<b>31 592 192</b>

Základné imanie Spoločnosti tvorí 689 601 akcií v menovitej hodnote 33,20 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 22 894 753 EUR.

Strata na akciu predstavuje 0,64 EUR (2019: 1,97 EUR)

## 2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2020	2019
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	<b>632 332</b>	<b>0</b>
<i>Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov</i>	632 332	0
<b>Spolu</b>	<b>632 332</b>	<b>0</b>

## 3. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2019

Účtovná strata za rok 2019 vo výške 1 359 568 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	Vysporiadanie účtovnej straty 2019
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-1 359 568
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>-1 359 568</b>

## 4. Vysporiadanie straty za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2020.

## X. PREHĽAD 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 jednotku, 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
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>-620 001</b>	<b>-1 711 274</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	6 373 575	6 370 700
Odpis / inventarizačný prebytok zásob	-81 146	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	734	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	128 944	0
Zmena stavu rezerv	6 419 333	0
Úrokové náklady (netto)	241 500	247 366
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-96	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií (rozpúšťanie výnosov z dotácie)	-1 707 101	-1 564 077
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>10 755 742</b>	<b>3 342 715</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 689 666	104 836
Úbytok (prírastok) zásob	-400 781	-1 113 242
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-2 009 375	5 804 653
Iné (emisné kvóty)	690 987	520 129
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>7 346 907</b>	<b>8 659 091</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>7 346 907</b>	<b>8 659 091</b>
Prevádzkové peňažné toky	7 346 907	8 659 091
Zaplatené úroky	-241 500	-247 366
Zaplatená daň z príjmov	-4 854	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>7 100 553</b>	<b>8 411 725</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-9 933 611	-7 942 442
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	96	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-9 933 515</b>	<b>-7 942 442</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	2 818 601	-509 578
Splátky dlhodobých záväzkov	0	39 477
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>2 818 601</b>	<b>-470 101</b>
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>-14 361</b>	<b>-818</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	20 418	21 236
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>6 057</b>	<b>20 418</b>

Prehľad peňažných prostriedkov a ekvivalentov:

<b>Názov položky</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Peniaze	3 594	2 479
Ceniny	0	123
Účty v bankách	2 473	17 816
Peniaze na ceste	0	0
Závazok z cash pooling	-10	0
<b>Spolu</b>	<b>6 057</b>	<b>20 418</b>