



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

**VÝROČNÁ SPRÁVA**  
**(ktorej súčasťou sú ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A SPRÁVA AUDÍTORA)**  
zostavené k 31. decembru 2020

**Čadca**  
**marec 2021**

**A. Úvod - všeobecné údaje**

**Obchodné meno, sídlo spoločnosti a jej vznik**

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

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

**Právny dôvod na zostavenie výročnej správy**

Povinnosť vypracovať výročnú správu za rok 2020 vyplynula Spoločnosti z § 20 odsek 1 zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

**Hlavné činnosti Spoločnosti**

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

Od svojho vzniku Spoločnosť zabezpečuje:

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

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

Spoločnosť sa v zmysle citovanej zmluvy zaviazala ku komplexnej modernizácii tepelno-technických zariadení slúžiacich na výrobu tepla pre mesto Čadca, pričom výška realizovaných investícií v rokoch 2000 až 2020 predstavovala sumu 7 862 728 EUR.

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

**Informácie o orgánoch Spoločnosti**

Predstavenstvo     Milan Poláček – predseda (od 4. septembra 2018)  
                             Ing. Ľuboslav Jánoš – člen (od 4. septembra 2018)  
                             MUDr. Anna Korduliaková (od 11. októbra 2016)

Dozorná rada        Ing. Vojtech Bilý – člen (od 4. septembra 2018)  
                             Mgr. Martin Klímek – člen (od 25. októbra 2018)  
                             Anna Nemčoková – člen (od 4. septembra 2018)

**Informácie o akcionároch Spoločnosti**

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2020 bola takáto:

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

**B. Správa predstavenstva o podnikateľskej činnosti v roku 2020, o stave jej majetku a o predpoklade budúceho vývoja činnosti spoločnosti**

**Majetok (aktíva)**

Spoločnosť vykázala k 31.12.2020 stav majetku (aktíva) v sume 6 878 061 EUR (2019: 6 532 769 EUR), pričom jeho skladba je takáto:

- Neobežný majetok vo výške 5 559 872 EUR – 80,83 % podiel na majetku (2019: 5 553 646 EUR (85,01 %)),
- Obežný majetok vrátane časového rozlíšenia vo výške 1 318 189 EUR – 19,17 % podiel na majetku (2019: 979 123 (14,99 %)).

**Pohľadávky**

Najvýznamnejšou súčasťou obežného majetku sú krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, ktorých objem k 31.12.2020 predstavuje sumu 519 169 EUR, t.j. 7,35 %-ný podiel na štruktúre majetku (2019: 626 119 EUR (9,58 %)). Z objemu pohľadávok z obchodného styku sú po lehote splatnosti pohľadávky v objeme 4 579,86 EUR, z toho 0 EUR je objem pohľadávok v právnom vymáhaní (2019: 90 447 EUR, z toho 6 106 EUR bol objem pohľadávok v právnom vymáhaní). Vzhľadom na opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty pohľadávok a riziko nezaplatenia sú vykázané opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku so zostatkom v celkovej výške 1 981 EUR (2019: 29 060 EUR).

**Závazky**

Z celkového kapitálu Spoločnosti vlastné imanie tvorí 5 038 232 EUR t. j. 73,25 %-ný podiel na celkovom kapitáli (2019: 4 660 504 EUR, t. j. 71,34 %-ný podiel). Závazky vrátane časového rozlíšenia v objeme celkom 1 839 829 EUR t. j. 26,75 %-ný podiel na celkovom kapitáli (2019: 1 872 265 EUR t.j. 28,66 %-ný podiel).

Štruktúra záväzkov z hľadiska ich lehoty splatnosti je takáto:

|                                       |                                 |
|---------------------------------------|---------------------------------|
| Dlhodobé záväzky z investičného úveru | 221 064 EUR (2019: 347 376 EUR) |
| Dlhodobé záväzky - odložená daň       | 298 135 EUR (2019: 196 582 EUR) |
| Dlhodobé rezervy a iné                | 11 388 EUR (2019: 11 872 EUR)   |

**SPOLU DLHODOBÉ ZÁVAZKY 530 587 EUR (2019: 555 830 EUR)**

Štruktúra krátkodobých záväzkov je takáto:

|                                                |                                 |
|------------------------------------------------|---------------------------------|
| Krátkodobé záväzky z bežnej prevádzky          | 891 921 EUR (2019: 825 496 EUR) |
| Krátkodobé rezervy                             | 289 404 EUR (2019: 257 749 EUR) |
| Záväzok z investičného úveru - krátkodobá časť | 126 312 EUR (2019: 231 585 EUR) |

**SPOLU KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY 1 307 637 EUR (2019: 1 314 830 EUR)**

Investičné úvery vo výške 1 000 000 EUR a 600 000 EUR poskytla Spoločnosti VÚB banka za účelom financovania a refundácie výdavkov, súvisiacich s uskutočňovaním investícií. Spoločnosť je zaviazaná splatiť úver vo výške 600 000 EUR do 25. septembra 2023. Úver vo výške 1 000 000 EUR splatila 25. júna 2020. Spoločnosť počas roku 2020 splatila splátky úverov v sume 231 585 EUR (2019: 336 836 EUR) v lehote splatnosti. Takisto boli splatené aj úroky z úverov, ktorých celkový objem za rok 2020 predstavoval spolu sumu 8 923 EUR (2019: 15 116 EUR).

Odložený daňový záväzok je v súvahe vykázaný nekompenzovane v sume 298 135 EUR (2019: 196 582 EUR). Odložený daňový záväzok vzniká v podmienkach spoločnosti najmä z rozdielu medzi účtovnou hodnotou dlhodobého majetku a jeho daňovou základňou.

Závazky voči materskej spoločnosti za dodávky tepla sú vykázané v objeme 735 304 EUR (2019: 531 092 EUR) a sú najvýznamnejšou zložkou krátkodobých záväzkov Spoločnosti. Medziročný nárast krátkodobých záväzkov je spôsobený najmä tým, že v porovnaní s rokom 2019 nastalo významné zvýšenie záväzkov voči materskej spoločnosti v dôsledku dohody o predĺžení doby splatnosti pohľadávok materskej spoločnosti.

Spoločnosť v priebehu roka 2020 splnila úlohy pre ňu vyplývajúce zo „Zmluvy o nájme nehnuteľností a technologických zariadení“ podpísanej s Mestom Čadca ako aj zo zmlúv na dodávku tepla s jednotlivými odberateľmi. Spoločnosť je finančne stabilizovaná, platobne schopná; svoje záväzky si plní v stanovených termínoch aj voči štátu, poisťovniam a dodávateľom.

### ***Vlastné imanie***

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

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

K 31. decembru 2020 bol vykázaný základný zisk vo výške 1 269,10 EUR na jednu kmeňovú akciu (2019: 1 528,60 EUR).

### ***Výsledok hospodárenia***

Spoločnosť vykázala zisk pred zdanením na úrovni 582 901 EUR (2019: 598 198 EUR). Zisk po zdanení daňou z príjmov právnických osôb predstavuje sumu 463 223 EUR (2019: 557 940 EUR). Medziročné zníženie zisku po zdanení daňou z príjmov o 16,98 % (v absolútnom vyjadrení: -94 717 EUR) bolo spôsobené najmä nasledujúcimi faktormi:

- pokles tržieb z predaja tovaru v sume -61 553 EUR (zmena 96,48 %),
- pokles tržieb z predaja vlastných výrobkov v sume -54 642 EUR (zmena 97,45 %),
- pokles nákladov vynaložených na obstaranie predaného tovaru v sume -41 205 EUR (zmena 97,34 %),
- pokles nákladov na materiál a energie v sume -61 561 EUR (zmena 95,04 %),
- nárast nákladov na služby v sume 2 088 EUR (zmena 101,86 %),
- nárast osobných nákladov v sume 4 496 EUR (zmena 101,95 %),
- nárast nákladov na odpisy majetku v sume 10 291 EUR (zmena 103,99 %),
- pokles nákladov na úroky z úveru v sume -6 193 EUR (zmena 59,03 %),
- nárast splatnej dane z príjmov v sume 4 595 EUR (zmena 104,35 %),
- nárast odloženej dane z príjmu v absolútnom vyjadrení vo výške 74 825 EUR (2020: 9 463 EUR, 2019: -65 362 EUR).

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

|                                               |                         |
|-----------------------------------------------|-------------------------|
| - tržby z výroby tepla                        | 2 085 784 EUR (53,26 %) |
| - tržby z predaja nakupovaného tepla          | 1 688 424 EUR (43,12 %) |
| - tržby z nájomného a služieb s ním spojených | 101 437 EUR (2,59 %)    |
| - tržby z reklamy a ostatné tržby             | 40 370 EUR (1,03 %)     |

### ***Vyhodnotenie plnenia plánu nákladov a výnosov pred zdanením***

Podnikateľský zámer spoločnosti pre rok 2020 predpokladal objem výnosov 4 235 000 EUR. Pri čerpaní predpokladaných nákladov vo výške 3 694 000 EUR mal byť vytvorený zisk pred zdanením vo výške 541 000 EUR. V skutočnosti však boli vykázané výnosy v sume 3 920 903 EUR a náklady (bez dane z príjmu a odloženej dane) v sume 3 338 002 EUR. Zisk pred zdanením bol vo výške 582 901 EUR.

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

| Účet | Názov účtu                             | Plán 2020        | Skutočnosť 2020  | Rozdiel         | Plnenie %     |
|------|----------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|
| 501  | Spotreba materiálu                     | 55 210           | 26 051           | -29 159         | 47,19%        |
| 502  | Spotreba energie                       | 1 189 510        | 1 152 786        | -36 724         | 96,91%        |
| 504  | Predaný tovar                          | 1 561 905        | 1 506 354        | -55 551         | 96,44%        |
| 511  | Opravy a udržiavanie                   | 110 949          | 70 442           | -40 507         | 63,49%        |
| 513  | Náklady na reprezentáciu               | 300              | 313              | 13              | 104,33%       |
| 518  | Služby                                 | 63 706           | 43 396           | -20 310         | 68,12%        |
| 521  | Mzdové náklady                         | 272 404          | 166 624          | -105 780        | 61,17%        |
| 523  | Odmeny členom orgánov spoločnosti      | 3 010            | 3 010            | 0               | 100,00%       |
| 524  | Zákonné sociálne poistenie             | 95 886           | 56 281           | -39 605         | 58,70%        |
| 527  | Zákonné sociálne náklady               | 10 706           | 8 593            | -2 113          | 80,26%        |
| 531  | Daň z motorových vozidiel              | 707              | 803              | 96              | 113,58%       |
| 532  | Daň z nehnuteľností                    | 10 668           | 12 561           | 1 893           | 117,74%       |
| 538  | Ostatné dane a poplatky                | 1 500            | 2 394            | 894             | 159,60%       |
| 543  | Dary                                   |                  | 200              | 200             | 100,00%       |
| 545  | Ostatné pokuty a penále                |                  | 30               | 30              | 100,00%       |
| 547  | Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam   |                  | 897              | 897             | 100,00%       |
| 548  | Ostatné prevádzkové náklady            | 9 016            | 9 376            | 360             | 103,99%       |
| 551  | Odpisy nehm. a hm. majetku             | 258 178          | 268 458          | 10 280          | 103,98%       |
| 553  | Tvorba opravných položiek              |                  | 173              | 173             | 100,00%       |
| 562  | Úroky                                  | 8 911            | 8 923            | 12              | 100,13%       |
| 568  | Ostatné finančné náklady               | 200              | 337              | 137             | 168,50%       |
|      | <b>Náklady pred zdanením spolu</b>     | <b>3 652 766</b> | <b>3 338 002</b> | <b>-314 764</b> | <b>91,38%</b> |
| 601  | Tržby za vlastné výrobky               | 2 251 182        | 2 085 784        | -165 398        | 92,65%        |
| 602  | Tržby z predaja služieb                | 146 118          | 141 807          | -4 311          | 97,05%        |
| 604  | Tržby za tovar                         | 1 835 763        | 1 688 424        | -147 339        | 91,97%        |
| 622  | Aktivácia vnútropodnikových služieb    | 145              | 261              | 116             | 180,00%       |
| 642  | Tržby z predaja materiálu              |                  | 298              | 298             | 100,00%       |
| 648  | Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti |                  | 4 329            | 4 329           | 100,00%       |
| 662  | Úroky                                  |                  |                  |                 |               |
|      | <b>Výnosy spolu</b>                    | <b>4 233 208</b> | <b>3 920 903</b> | <b>-312 305</b> | <b>92,62%</b> |

**Tržby**

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

Spoločnosť v roku 2020 zabezpečovala:

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

**Predaj tepla v GJ\***

| Zdroj           | 2020           | 2019           | 2018           | 2017           | 2016           | 2015           | 2014           |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| PK III - primár | 1 844          | 2 208          | 2 403          | 2 419          | 2 280          | 1 919          | 1 599          |
| PK III sekundár | 24 973         | 25 207         | 24 876         | 27 570         | 26 248         | 25 779         | 24 689         |
| SOTE - primár   | 3 127          | 3 732          | 3 784          | 4 102          | 4 219          | 3 582          | 2 954          |
| SOTE sekundár   | 60 840         | 62 015         | 61 909         | 72 434         | 74 320         | 73 092         | 68 024         |
| SDCK            | 52 694         | 54 227         | 53 160         | 60 629         | 59 431         | 57 323         | 53 702         |
| <b>Spolu</b>    | <b>143 478</b> | <b>147 389</b> | <b>146 132</b> | <b>167 154</b> | <b>166 498</b> | <b>161 695</b> | <b>150 968</b> |

\*prepočet 1 GJ = 277,78 kWh

**Informácie o cenách tepla a rozhodnutiach ÚRSO**

Schválené ceny tepla podľa rozhodnutí Úradu pre reguláciu sieťových odvetví na roky 2020 a 2019 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                                             | 2020     |        | 2019     |        |
|-------------------------------------------------------------|----------|--------|----------|--------|
| domácnosti / ostatní                                        |          |        |          |        |
| - variabilná zložka maximálnej ceny tepla                   | EUR/kWh  | EUR/GJ | EUR/kWh  | EUR/GJ |
|                                                             | 0,0546   | 15,17  | 0,0546   | 15,17  |
| - fixná zložka maximálnej ceny tepla<br>s primeraným ziskom | EUR/kW   | EUR/GJ | EUR/kW   | EUR/GJ |
|                                                             | 220,5818 | 11,56  | 220,5818 | 11,56  |
| Cena spolu                                                  |          | 26,73  |          | 26,73  |

Uvedené ceny sú bez DPH.

Ceny tepla na roky 2019 až 2021 vyplývajú z rozhodnutia ÚRSO č. 0086/2019/T z 28.11.2018, ktoré je súčasťou rozhodnutia ÚRSO č. 0093/2018/T z 07.12.2017, rozhodnutia č. 0290/2017/T z 16.12.2016, rozhodnutia č. 0341/2017/T zo dňa 29.12.2016.

**Investície**

V investičnej oblasti boli zrealizované akcie „Bytové domy – Teplovodná prípojka a TUV“ na okruhu kotolne PK 7 v sume 156 797 EUR, uskutočnila sa výmena čerpadla vo výmenníkovej stanici VS Kýčerka B v sume 1 960 EUR a bol uvedený do užívania nový riadiaci systém vo výmenníkovej stanici ZŠ Komenského na okruhu primár SOTE v sume 3 689 EUR. V plynových kotolniach PK 4 a PK Plaváreň boli vymenené kotly v celkovej sume 42 480 EUR. Ako zdroj financovania boli použité vlastné finančné prostriedky

V priebehu roka sa pokračovalo s prácami na akcii „Rekonštrukcia a oprava vonkajších tepelných rozvodov TV a kúrenia na okruhu VS D, sídl. Kýčerka, Čadca“.

**Opravy a údržba**

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

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

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

Vážne havárie a prerušenia dodávky TUV a ÚK našim odberateľom, pri ktorých by neboli dodržané štandardy kvality, neboli v roku 2020 zaznamenané.

**C. Životné prostredie**

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

*Oblasť vôd*

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

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

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

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

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

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

#### **D. Zhodnotenie významných rizík**

##### ***Riziko nedostatočnej likvidity***

Obozretné riadenie rizika nedostatočnej likvidity zabezpečuje spoločnosť udržiavaním dostatočného objemu peňažných prostriedkov s primeranou splatnosťou, dostupnosťou financovania prostredníctvom primeraného objemu finančných prostriedkov, ktoré je potrebné permanentne udržiavať v prevádzke, aby bola spoločnosť schopná zabezpečiť svoj výrobný a dodávateľský cyklus až do momentu, kedy zinkasuje pohľadávku od zákazníka. Toto riziko je podstatne znížené disciplínou stabilných a spoľahlivých obchodných partnerov, ktorí si plnia záväzky voči spoločnosti včas. Stavové hodnoty pracovného kapitálu k súvahovým dňom svedčia po úprave o nesplatené záväzky voči materskej spoločnosti o kladných hodnotách tohoto ukazovateľa (2020: 573 938 EUR; 2019: 785 343 EUR). Riziko spoločnosti nehrozí.

##### ***Kapitálové riziko***

Spoločnosť riadi svoj kapitál tak, aby zabezpečila, že bude schopná pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik so schopnosťou pomocou optimálneho pomeru medzi cudzími a vlastnými zdrojmi. Intenzita vlastných zdrojov, vyjadrujúca podiel vlastných zdrojov na kapitáli spoločnosti je primeraná 73,25 % (2019: 71,34 %).

##### ***Úrokové riziko***

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

##### ***Úverové riziko a riziko nesplatenia pohľadávok***

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

##### ***Riziko menových kurzov***

Spoločnosť nie je vystavená významnému kurzovému riziku z transakcií v cudzích menách, keďže k 31. decembru 2020 nevykazuje žiadne finančné aktíva ani pasíva vyjadrené v cudzej mene. Vplyv citlivosti na kurzové zmeny nebol v bežnom ani v predchádzajúcich obdobiach významný.

##### ***Riziko pohybu cien komodít***

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

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

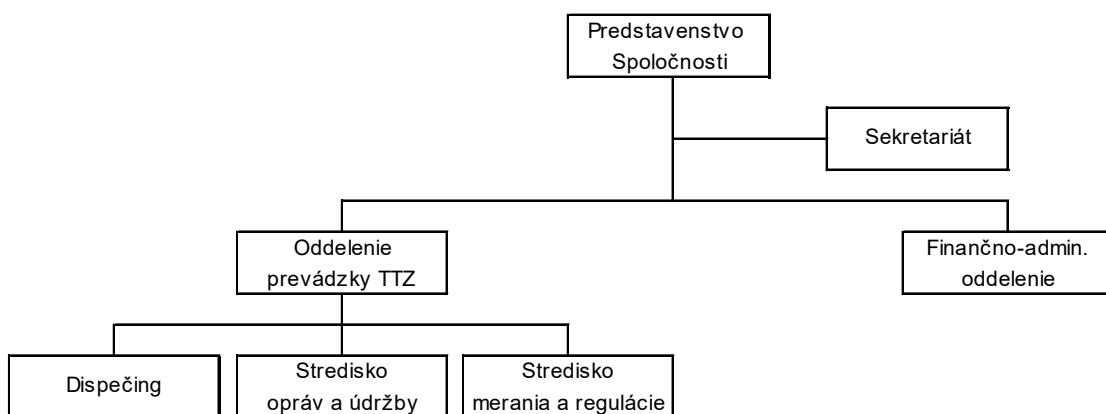
Spoločnosť predpokladá, že v roku 2021 dosiahne obrát vo výške 4 335 000 EUR a zisk pred zdanením daňou z príjmov právnických osôb vo výške 565 000 EUR.

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

V roku 2021 sa predpokladá dokončenie akcie „Rekonštrukcia a oprava vonkajších tepelných rozvodov TV a kúrenia na okruhu VS D, sídl. Kýčerka, Čadca“. Je vypracovaná projektová dokumentácia pre stavebné povolenie „Inštalácia KGJ – PK3“ v plynovej kotolni PK 3. Zároveň sú v príprave realizácie akcií v prípade stavieb „Teplovodná prípojka bytového domu s. č. 1666“ na okruhu plynovej kotolne PK 17, teplovodnej prípojky na okruhu VS Kýčerka A, stavba „Modernizácia teplovodu okruhu kotolne PK7, časť: Prípojka ZŠ M.R.Komenského“ na okruhu kotolne PK7, stavby „Modernizácia VS ZŠ Kýčerka a HV prípojky“ na sídlisku Kýčerka a stavby „Premiestnenie úpravne vody do PK Plaváreň“. Uskutočňuje sa inštalácia prípojok VPN a plánuje sa spustenie WiFi siete.

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

#### F. Organizačná štruktúra Spoločnosti a zamestnanosť



#### Ľudské zdroje

Činnosť Spoločnosti v priebehu roku 2020 zabezpečovali 1 riadiaci pracovník, 2 finančno-administratívni a technickí zamestnanci a 10 zamestnancov obsluhy a údržby (2019: 2 riadiaci pracovníci, 2 finančno-administratívni a technickí pracovníci a 11 zamestnancov obsluhy a údržby).

#### Manažéri Spoločnosti

Ing. Mičák Juraj – vedúci finančno-administratívneho oddelenia od 1. júna 2003

Jakubec Jozef – vedúci opráv a údržby od 29. januára 2018 do 31. mája 2020

#### Ukazovatele práce a miezd

| Ukazovateľ                      | k 31.12.2020 | k 31.12.2019 | k 31.12.2018 |
|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Počet zamestnancov spolu</b> | <b>13</b>    | <b>14</b>    | <b>15</b>    |
| z toho:                         |              |              |              |
| vedúci zamestnanci              | 1            | 2            | 2            |
| THP                             | 2            | 2            | 2            |
| Obsluha a údržba                | 10           | 10           | 11           |
| Priemerný počet zamestnancov    | 13           | 14           | 15           |
| Mzdové náklady (bez OON) v EUR  | 154 202      | 148 850      | 140 716      |
| Priemerná mesačná mzda v EUR    | 958          | 886          | 782          |

V priebehu roka 2020 Spoločnosť zamestnávala aj zamestnancov na základe dohôd o vykonaní práce, ktorým bolo vyplatených 5 120 EUR (2019: 6 060 EUR).

**G. Významní dodávatelia a odberatelia****Dodávateľ**

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

**Sídlo**

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

**Odberateľ**

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

**Sídlo**

ul. Májova 1107, 022 01 Čadca  
Gočarova 1508, 022 01 Čadca  
Námestie Slobody, 022 01 Čadca  
ul. 17. novembra 1296, 022 01 Čadca  
Podzávoz 284, 022 01 Čadca  
ul. M.R.Štefánika, 022 01 Čadca  
sídl. Žarec, 022 01 Čadca  
ul. Komenského 752, 022 01 Čadca  
Kuzmányho 26, 010 75 Žilina  
ul. 17. novembra, 022 01 Čadca

**H. Iné informácie, ktorých zverejnenie vyžaduje zákon o účtovníctve**

1. Spoločnosť bola počas roka súčasťou konsolidovaného celku. Materský podnik nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku podľa § 22 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
2. Neexistujú podniky, v ktorých je Spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.
3. Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.
4. Spoločnosť neúčtovala o výdavkoch na vedu a výskum a vývoj.
5. Spoločnosť neúčtovala o obstarávaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov ani o obchodných podieloch ovládajúcej osoby.
6. Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje táto výročná správa do dňa jej zostavenia nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by mali vplyv na zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva alebo na vykazovanie v účtovnej závierke.
7. O naložení s výsledkom hospodárenia (ziskom za účtovné obdobie 2020) v sume 463 222,35 EUR rozhodne valné zhromaždenie akcionárov Spoločnosti. Návrh štatutárneho orgánu Spoločnosti valnému zhromaždeniu je taký, aby zisk v sume 463 222,35 EUR ponechal nerozdelený a preúčtoval na účet nerozdelených ziskov.
8. Neexistujú významné finančné alebo nefinančné riziká alebo neistoty, ktorým by bola Spoločnosť vystavená.

**I. Ekonomické ukazovatele a finančná situácia****Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o štruktúre a pohyboch dlhodobého hmotného majetku Spoločnosti v roku 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke(v eurách):

|                                                      | Zostatok k<br>31.12.2019 | Prírastky      | Úbytok         | Presuny  | Zostatok k<br>31.12.2020 |
|------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|----------------|----------|--------------------------|
| <b>Obstarávacia cena</b>                             |                          |                |                |          |                          |
| Pozemky                                              | 113 910                  | 0              | 0              | 0        | 113 910                  |
| Stavby                                               | 6 248 053                | 156 797        | 0              | 0        | 6 404 850                |
| Samostatné hnuteľné veci a súbory<br>hnuteľných vecí | 2 613 312                | 121 944        |                | 0        | 2 735 256                |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                      | 561 272                  | 273 357        | 278 741        | 0        | 555 888                  |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný<br>majetok   | 0                        | 1 500          | 0              | 0        | 1 500                    |
| <b>Celkom</b>                                        | <b>9 536 547</b>         | <b>553 598</b> | <b>278 741</b> | <b>0</b> | <b>9 811 404</b>         |
| <b>Oprávky a opravné položky</b>                     |                          |                |                |          |                          |
| Pozemky                                              | 0                        | 0              | 0              | 0        | 0                        |
| Stavby                                               | 1 666 843                | 195 714        | 0              | 0        | 1 862 557                |
| Samostatné hnuteľné veci a súbory<br>hnuteľných vecí | 2 303 227                | 72 744         | 0              | 0        | 2 375 971                |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                      | 12 831                   | 173            | 0              | 0        | 13 004                   |
| <b>Celkom</b>                                        | <b>3 982 901</b>         | <b>268 631</b> | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>4 251 532</b>         |
| <b>Zostatková účtovná hodnota</b>                    | <b>5 553 646</b>         |                |                |          | <b>5 559 872</b>         |

**Finančný majetok**

Finančné účty sa na celkovej štruktúre majetku predstavujú 10,51 %-ný podiel na majetku (2019: 4,36 %). Štruktúru finančného majetku k 31. decembru 2020 a za predchádzajúce obdobia znázorňuje nasledujúca tabuľka (v eurách):

| Druh peňažného majetku        | 31.12.2020     | 31.12.2019     | 31.12.2018     |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Peniaze v pokladniciach       | 540            | 2 600          | 643            |
| Ceniny                        | 1 084          | 988            | 1 208          |
| Peniaze na účtoch v bankách   | 721 508        | 281 347        | 475 161        |
| <b>Spolu finančný majetok</b> | <b>723 132</b> | <b>284 935</b> | <b>477 012</b> |

**Vlastné imanie**

Štruktúru vlastného imania k 31. decembru 2020 znázorňuje nasledujúca tabuľka (v eurách):

|                                                                                | Základné<br>imanie | Zákonný<br>RF,<br>kapitálové<br>fondy | Nerozdelený<br>zisk minulých<br>rokov | Neuhradená<br>strata<br>minulých<br>rokov | Výsledok<br>hospodárenia<br>bežného<br>účtovného<br>obdobia | Celkom           |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Stav k 31.12.2019</b>                                                       | <b>1 211 800</b>   | <b>1 137 591</b>                      | <b>1 753 173</b>                      | <b>0</b>                                  | <b>557 940</b>                                              | <b>4 660 504</b> |
| Výsledok hospodárenia -<br>zisk za rok 2019 prevedený<br>na účet nerozdelených | 0                  | 0                                     | 557 940                               | 0                                         | -557 940                                                    | 0                |
| Oprava nesprávností<br>minulého účtovného obdobia-<br>odložená daň 2019        | 0                  | 0                                     | -85 495                               | 0                                         | 0                                                           | -85 495          |
| Výsledok hospodárenia -<br>zisk za rok 2020                                    | 0                  | 0                                     | 0                                     | 0                                         | 463 223                                                     | 463 223          |
| <b>Stav k 31.12.2020</b>                                                       | <b>1 211 800</b>   | <b>1 137 591</b>                      | <b>2 225 618</b>                      | <b>0</b>                                  | <b>463 223</b>                                              | <b>5 038 232</b> |

**Ekonomické ukazovatele**

Pomer vlastného imania k hodnote pasív celkom k 31. decembru 2020 predstavuje 73,25 % (2019: 71,34 %). Spoločnosť k 31. decembru 2020 nie je predĺžená, nehrozí jej ani kríza. Rozdielové ukazovatele „aktíva mínus pasíva“ vykazujú dlhodobu nasledujúcu hodnotu:

| Ukazovateľ                                                     | 31.12.2020 | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|----------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Ukazovateľ predĺženia                                          | 5 038 232  | 4 660 504  | 4 325 564  |
| Čistý pracovný kapitál                                         | -53 264    | -392 928   | -170 485   |
| Obchodný deficit (vrátane záväzkov voči materskej spoločnosti) | -318 020   | 5 743      | -25 121    |
| Zadĺženie voči štátu                                           | 45 254     | 41 326     | 13 838     |

Na základe vyššie uvedených ukazovateľov sa posudzuje schopnosť platiť obchodným veriteľom za dodávky. Záporná hodnota „Čistého pracovného kapitálu“ je spôsobená zostatkom rezervy vo výške predpokladaných vratiek preplatkov z vyúčtovania cien tepla za rok 2020 a sumou záväzkov voči materskej spoločnosti za nakupované teplo. „Obchodný deficit“ predstavuje rozdiel medzi pohľadávkami a záväzkami z obchodného styku a jeho hodnota je po vylúčení záväzkov voči materskej spoločnosti kladná.

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

**Analýza likvidity**

| Miera likvidity                   | 31.12.2020 | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|
| Bežná (current ratio) (3. stupňa) | 0,95       | 0,70       | 0,87       |
| Rýchla (acid test) (2. stupňa)    | 0,95       | 0,69       | 0,87       |
| Okamžitá (cash-ratio) (1. stupňa) | 0,55       | 0,22       | 0,35       |

Likvidita 1. stupňa vyjadruje okamžitú platobnú schopnosť (pomer krytia splatných záväzkov peňažnými prostriedkami a inou hotovosťou, resp. peňažnými ekvivalentami), ktorej hodnoty by sa mali podľa štandardného hodnotenia pohybovať v rozpätí od „0,2“ do „0,5“ čo vyjadruje, koľko eur okamžitých disponibilných a likvidných prostriedkov pripadá na jedno euro krátkodobých splatných záväzkov Spoločnosti. Spoločnosť vykázala k 31.12.2020 okamžitú likviditu nad rámec intervalu odporúčaných hodnôt, z čoho vyplýva, že disponovala nadpriemerným objemom okamžite splatných finančných prostriedkov.

Spoločnosť k 31.12.2020 vykázala hodnotu likvidity 2. stupňa na úrovni 0,95, t. j. nižšiu v porovnaní s odporúčanou hodnotou pre tento ukazovateľ („1,5“). Ukazovateľ rýchlej likvidity vypovedá o schopnosti spoločnosti rýchlo splatiť objem všetkých krátkodobých záväzkov za predpokladu, že finančný majetok a pohľadávky spoločnosti budú rýchlo premenené na peniaze. Výsledná hodnota ukazovateľa indikuje priblíženie k cieľovej úrovni odporúčanej hodnoty likvidity 2. stupňa iba v prípade, ak objem záväzkov voči materskej spoločnosti 735 304 EUR (2019: 531 092 EUR), ktoré nie sú prevažne k súvahovému dňu splatné vylúčime a posúdime ako samostatné veriteľské riziko, čím sa pre ostatných obchodných partnerov potvrdzuje schopnosť spoločnosti uhradiť všetky krátkodobé záväzky voči nim.

Odporúčaná hodnota pre bežnú likviditu (3. stupňa) pre splatné záväzky po započítaní pohľadávok a zásob do jedného roka je v intervale od „1,5“ do „2,0“. Hodnota bežnej likvidity podľa stavu k súvahovému dňu je mimo uvedeného intervalu odporúčaných hodnôt (hodnota bežnej likvidity je k 31.12.2020: 0,95). Pre pozitívne analytické posudzovanie bežnej likvidity platia rovnaké predpoklady a závery ako pre ukazovateľ rýchlej likvidity.

Ako je uvedené vyššie, podľa ukazovateľov finančného krytia záväzkov spoločnosť k 31.12.2020 nevykázala na „prvý pohľad“ úplne optimálne parametre, ale vykázané hodnoty je možné klasifikovať vzhľadom na významný objem záväzkov voči materskej spoločnosti ako prijateľné a primerané.

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

## J. Súvaha k 31.12.2020 v skrátenej forme (v eurách)

|                                                                    | 31.12.2020<br>Auditované | 31.12.2019<br>Auditované | 31.12.2018<br>Auditované |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>MAJETOK SPOLU</b>                                               | <b>6 878 061</b>         | <b>6 532 769</b>         | <b>6 566 772</b>         |
| <b>A. Neobežný majetok</b>                                         | <b>5 559 872</b>         | <b>5 553 646</b>         | <b>5 321 157</b>         |
| A.I. Dlhodobý nehmotný majetok                                     |                          |                          |                          |
| A.II. Dlhodobý hmotný majetok                                      | 5 559 872                | 5 553 646                | 5 321 157                |
| A.III. Dlhodobý finančný majetok                                   |                          |                          |                          |
| <b>B. Obežný majetok</b>                                           | <b>1 310 063</b>         | <b>972 509</b>           | <b>1 237 713</b>         |
| B.I. Zásoby                                                        | 5 335                    | 3 130                    | 1 057                    |
| B.II. Dlhodobé pohľadávky                                          | 62 211                   | 55 616                   | 58 638                   |
| B.III. Krátkodobé pohľadávky                                       | 519 385                  | 628 828                  | 701 006                  |
| B.IV. Krátkodobý finančný majetok                                  |                          |                          |                          |
| B.V. Finančné účty                                                 | 723 132                  | 284 935                  | 477 012                  |
| <b>C. Časové rozlíšenie</b>                                        | <b>8 126</b>             | <b>6 614</b>             | <b>7 902</b>             |
| Časové rozlíšenie krátkodobé                                       | 8 126                    | 6 614                    | 7 685                    |
| Časové rozlíšenie dlhodobé                                         |                          |                          | 217                      |
| <b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY SPOLU</b>                              | <b>6 878 061</b>         | <b>6 532 769</b>         | <b>6 566 772</b>         |
| <b>A. Vlastné imanie</b>                                           | <b>5 038 232</b>         | <b>4 660 504</b>         | <b>4 352 564</b>         |
| A.I. Základné imanie                                               | 1 211 800                | 1 211 800                | 1 211 800                |
| A.II. Emisné ážio                                                  |                          |                          |                          |
| A.III. Ostatné kapitálové fondy                                    | 895 221                  | 895 221                  | 895 221                  |
| A.IV. Zákonne rezervné fondy                                       | 242 370                  | 242 370                  | 242 370                  |
| A.V. Ostatné fondy zo zisku                                        |                          |                          |                          |
| A.VI. Oceňovacie rozdiely z precenenia                             |                          |                          |                          |
| A.VII. Výsledok hospodárenia minulých rokov                        | 2 225 618                | 1 753 173                | 1 551 756                |
| <b>A.VIII. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení</b> | <b>463 223</b>           | <b>557 940</b>           | <b>451 417</b>           |
| <b>B. Záväzky</b>                                                  | <b>1 838 224</b>         | <b>1 870 660</b>         | <b>2 212 603</b>         |
| B.I. Dlhodobé záväzky                                              | 298 655                  | 196 724                  | 265 092                  |
| B.II. Dlhodobé rezervy                                             | 10 868                   | 11 730                   | 12 693                   |
| B.III. Dlhodobé bankové úvery                                      | 221 064                  | 347 376                  | 578 961                  |
| B.IV. Krátkodobé záväzky                                           | 891 921                  | 825 496                  | 749 738                  |
| B.V. Krátkodobé rezervy                                            | 289 404                  | 257 749                  | 269 283                  |
| B.VI. Bežné bankové úvery                                          | 126 312                  | 231 585                  | 336 836                  |
| B.VII. Krátkodobé finančné výpomoci                                |                          |                          |                          |
| <b>C. Časové rozlíšenie</b>                                        | <b>1 605</b>             | <b>1 605</b>             | <b>1 605</b>             |
| Časové rozlíšenie krátkodobé                                       | 1 605                    | 1 605                    | 1 605                    |
| Časové rozlíšenie dlhodobé                                         | 0                        | 0                        | 0                        |

**K. Výkaz ziskov a strát k 31.12.2020 v skrátenej forme (v eurách)**

|                                                                                        | <b>31.12.2020</b> | <b>31.12.2019</b> | <b>31.12.2018</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                        | Auditované        | Auditované        | Auditované        |
| <b>Čistý obrat</b>                                                                     | <b>3 916 015</b>  | <b>4 036 032</b>  | <b>3 687 220</b>  |
| <b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu</b>                                            | <b>3 920 903</b>  | <b>4 037 395</b>  | <b>3 688 093</b>  |
| Tržby z predaja tovaru                                                                 | 1 688 424         | 1 749 977         | 1 617 292         |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov                                                     | 2 085 784         | 2 140 426         | 1 917 215         |
| Tržby z predaja služieb                                                                | 141 807           | 145 629           | 152 713           |
| Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob                                                  |                   |                   |                   |
| Aktivácia                                                                              | 261               | 146               | 115               |
| Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu | 298               |                   |                   |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti                                                 | 4 329             | 1 217             | 758               |
| <b>Náklady na hospodársku činnosť spolu</b>                                            | <b>3 328 741</b>  | <b>3 423 889</b>  | <b>3 103 280</b>  |
| Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru                                      | 1 506 354         | 1 547 559         | 1 491 805         |
| Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok                      | 1 178 837         | 1 240 398         | 1 018 884         |
| Opravné položky k zásobám                                                              |                   |                   |                   |
| Služby                                                                                 | 114 151           | 112 063           | 89 226            |
| Osobné náklady                                                                         | 234 508           | 230 012           | 219 721           |
| Dane a poplatky                                                                        | 15 758            | 24 748            | 18 357            |
| Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku | 268 631           | 257 786           | 255 106           |
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu                     |                   |                   |                   |
| Opravné položky k pohľadávkam                                                          | 896               | 1 521             | -673              |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť                                                 | 9 606             | 9 802             | 10 854            |
| <b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>                                   | <b>592 162</b>    | <b>613 506</b>    | <b>584 813</b>    |
| <b>Pridaná hodnota</b>                                                                 | <b>1 116 934</b>  | <b>1 136 158</b>  | <b>1 087 420</b>  |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu</b>                                               | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Tržby z predaja cenných papierov a podielov                                            |                   |                   |                   |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                                 |                   |                   |                   |
| súčet                                                                                  |                   |                   |                   |
| <b>Náklady na finančnú činnosť spolu</b>                                               | <b>9 261</b>      | <b>15 308</b>     | <b>11 984</b>     |
| Predané cenné papiere a podiely                                                        |                   |                   |                   |
| Náklady na krátkodobý finančný majetok                                                 |                   |                   |                   |
| Opravné položky k finančnému majetku                                                   |                   |                   |                   |
| Nákladové úroky                                                                        | 8 923             | 15 116            | 10 004            |
| Kurzové straty                                                                         |                   |                   |                   |
| Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie                |                   |                   |                   |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť                                                    | 338               | 192               | 1 980             |
| <b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>                                      | <b>-9 261</b>     | <b>-15 308</b>    | <b>-11 984</b>    |
| <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením</b>                          | <b>582 901</b>    | <b>598 198</b>    | <b>572 829</b>    |
| Daň z príjmov                                                                          | 119 678           | 40 258            | 121 412           |
| Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom                                   |                   |                   |                   |
| <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení</b>                             | <b>463 223</b>    | <b>557 940</b>    | <b>451 417</b>    |

**L. Správa audítora o overení účtovnej závierky a výročnej správy za rok 2020**



**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

určená akcionárom a predstavenstvu spoločnosti Mestská teplárenská spoločnosť, a. s.

skrátený názov: MTS a. s. Čadca

**I. Správa z auditu účtovnej závierky**

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Mestská teplárenská spoločnosť, a. s. skrátený názov: MTS a.s., („Spoločnosť“), 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.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných 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 o účtovníctve v znení neskorších predpisov týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť predstavenstva a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských 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 auditorských 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 auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské 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 auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

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

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

## II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

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

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

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

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

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

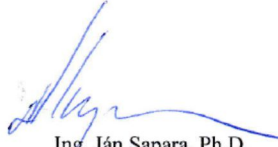
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou Spoločnosti za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o Spoločnosti a o situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

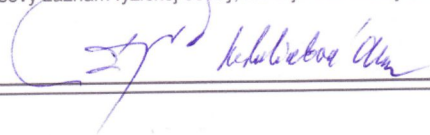
V Žiline, 29.marec 2021



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

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

## M. Účtovná závierka (v celých eurách)

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |   |                                                           |                                               |                                                                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| UZPODV14_1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |   | <b>ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA</b>                                   |                                               |                                                                                           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Úč POD                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |   | podnikateľov v podvojnom účtovníctve                      |                                               |                                                                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |   |                                                           |                                               |                                                                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.<br>Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.                                                                                                                                                                 |   |                                                           |                                               |                                                                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| <table border="1"> <tr> <td>Á</td><td>Ā</td><td>B</td><td>Č</td><td>D</td><td>É</td><td>F</td><td>G</td><td>H</td><td>Í</td><td>J</td><td>K</td><td>L</td><td>M</td><td>N</td><td>O</td><td>P</td><td>Q</td><td>R</td><td>Š</td><td>T</td><td>Ú</td><td>V</td><td>X</td><td>Ý</td><td>Ž</td> <td>0</td><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>8</td><td>9</td> </tr> </table> |   |                                                           |                                               |                                                                                                                                                                              |   | Á | Ā | 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 |
| Á                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Ā | 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |   | Účtovná závierka                                          |                                               | Účtovná jednotka                                                                                                                                                             |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 2 0 2 0 1 3 5 1 5 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |   | X riadna                                                  |                                               | X malá                                                                                                                                                                       |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| IČO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |   | mimoriadna                                                |                                               | veľká                                                                                                                                                                        |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 3 6 3 8 9 4 8 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |   | priebežná                                                 |                                               | (vyznačí sa x)                                                                                                                                                               |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| SK NACE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |   |                                                           |                                               | Bezprostredne predchádzajúce obdobie                                                                                                                                         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 3 5 . 3 0 . 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |   |                                                           |                                               | od 1 2 2 0 1 9                                                                                                                                                               |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |   |                                                           |                                               | do 1 2 2 0 1 9                                                                                                                                                               |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Priložené súčasti účtovnej závierky                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |   |                                                           |                                               |                                                                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| X Súvaha (Úč POD 1-01)<br>(v celých eurách)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |   | X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)<br>(v celých eurách) |                                               | X Poznámky (Úč POD 3-01)<br>(v celých eurách alebo eurocentoch)                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |   |                                                           |                                               |                                                                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| M e s t s k á   t e p l á r e n s k á   s p o l o č n o s ť   a . s . ,<br>s k r á t e n ý   n á z o v :   M T S   a . s .                                                                                                                                                                                                                                                                                       |   |                                                           |                                               |                                                                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Sídlo účtovnej jednotky                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |   |                                                           |                                               |                                                                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Ulica                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   | Číslo                                                     |                                               |                                                                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| P A L Á R I K O V A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |   | 8 8                                                       |                                               |                                                                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| PSČ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |   | Obec                                                      |                                               |                                                                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 0 2 2 0 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |   | Č A D C A                                                 |                                               |                                                                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |   |                                                           |                                               |                                                                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| O k r e s n ý   s ú d   Ž i l i n a ,   O b c h o d n ý   r e g i s t e r<br>,   O d d i e l :   S a ,   v l .   č .   1 0 2 3 1 / L                                                                                                                                                                                                                                                                             |   |                                                           |                                               |                                                                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Telefónne číslo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |   | Faxové číslo                                              |                                               |                                                                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 0 4 1 4 3 3 1 3 5 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |   |                                                           |                                               |                                                                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| E-mailová adresa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |   |                                                           |                                               |                                                                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| M T S C A D C A @ S T O N L I N E . S K                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |   |                                                           |                                               |                                                                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Zostavená dňa:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |   | Schválená dňa:                                            |                                               | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 2 6 . 0 3 . 2 0 2 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |   | . . 2 0                                                   |                                               |                                                                                          |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Záznamy daňového úradu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |   |                                                           |                                               |                                                                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| <div style="border: 1px solid black; height: 150px; width: 100%;"></div>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |   |                                                           |                                               |                                                                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Miesto pre evidenčné číslo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |   |                                                           | Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu |                                                                                                                                                                              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

| UZPODV14_2         |                                                                                   | Súvaha               |                       | DIČ 2 0 2 0 1 3 5 1 5 0 |         | Ičo 3 6 3 8 9 4 8 0                             |               |  |  |
|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|---------|-------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Úč POD 1 - 01      |                                                                                   |                      |                       |                         |         |                                                 |               |                                                                                     |  |
| Ozna-<br>enie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                         |         | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |               |                                                                                     |  |
|                    |                                                                                   |                      | 1                     | Brutto - časť 1         | Netto 2 | 3                                               |               |                                                                                     |  |
|                    |                                                                                   |                      |                       | Korekcia - časť 2       |         |                                                 | Netto 3       |                                                                                     |  |
|                    | SPOLU MAJETOK<br>r. 02 + r. 33 + r. 74                                            | 01                   |                       | 1 1 1 3 6 9 8 9         |         | 6 8 7 8 0 6 1                                   |               |                                                                                     |  |
|                    |                                                                                   |                      |                       | 4 2 5 8 9 2 8           |         |                                                 | 6 5 3 2 7 6 9 |                                                                                     |  |
| A.                 | Neobežný majetok<br>r. 03 + r. 11 + r. 21                                         | 02                   |                       | 9 8 1 6 8 1 9           |         | 5 5 5 9 8 7 2                                   |               |                                                                                     |  |
|                    |                                                                                   |                      |                       | 4 2 5 6 9 4 7           |         |                                                 | 5 5 5 3 6 4 6 |                                                                                     |  |
| A.I.               | Dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>súčet (r. 04 až r. 10)                            | 03                   |                       | 5 4 1 5                 |         |                                                 |               |                                                                                     |  |
|                    |                                                                                   |                      |                       | 5 4 1 5                 |         |                                                 |               |                                                                                     |  |
| A.I.1.             | Aktivované náklady<br>na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                             | 04                   |                       |                         |         |                                                 |               |                                                                                     |  |
|                    |                                                                                   |                      |                       |                         |         |                                                 |               |                                                                                     |  |
| 2.                 | Softvér<br>(013) - /073, 091A/                                                    | 05                   |                       | 5 4 1 5                 |         |                                                 |               |                                                                                     |  |
|                    |                                                                                   |                      |                       | 5 4 1 5                 |         |                                                 |               |                                                                                     |  |
| 3.                 | Oceniteľné práva<br>(014) - /074, 091A/                                           | 06                   |                       |                         |         |                                                 |               |                                                                                     |  |
|                    |                                                                                   |                      |                       |                         |         |                                                 |               |                                                                                     |  |
| 4.                 | Goodwill<br>(015) - /075, 091A/                                                   | 07                   |                       |                         |         |                                                 |               |                                                                                     |  |
|                    |                                                                                   |                      |                       |                         |         |                                                 |               |                                                                                     |  |
| 5.                 | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(019, 01X) - /079,<br>07X, 091A/          | 08                   |                       |                         |         |                                                 |               |                                                                                     |  |
|                    |                                                                                   |                      |                       |                         |         |                                                 |               |                                                                                     |  |
| 6.                 | Obstarávaný<br>dlhodobý nehmotný<br>majetok<br>(041) - /093/                      | 09                   |                       |                         |         |                                                 |               |                                                                                     |  |
|                    |                                                                                   |                      |                       |                         |         |                                                 |               |                                                                                     |  |
| 7.                 | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(051) - /095A/      | 10                   |                       |                         |         |                                                 |               |                                                                                     |  |
|                    |                                                                                   |                      |                       |                         |         |                                                 |               |                                                                                     |  |
| A.II.              | Dlhodobý hmotný<br>majetok<br>súčet (r. 12 až<br>r. 20)                           | 11                   |                       | 9 8 1 1 4 0 4           |         | 5 5 5 9 8 7 2                                   |               |                                                                                     |  |
|                    |                                                                                   |                      |                       | 4 2 5 1 5 3 2           |         |                                                 | 5 5 5 3 6 4 6 |                                                                                     |  |
| A.II.1.            | Pozemky<br>(031) - /092A/                                                         | 12                   |                       | 1 1 3 9 1 0             |         | 1 1 3 9 1 0                                     |               |                                                                                     |  |
|                    |                                                                                   |                      |                       |                         |         |                                                 | 1 1 3 9 1 0   |                                                                                     |  |
| 2.                 | Stavby<br>(021) - /081, 092A/                                                     | 13                   |                       | 6 4 0 4 8 5 0           |         | 4 5 4 2 2 9 3                                   |               |                                                                                     |  |
|                    |                                                                                   |                      |                       | 1 8 6 2 5 5 7           |         |                                                 | 4 5 8 1 2 1 0 |                                                                                     |  |
| 3.                 | Samostatné<br>hnutelné veci a<br>súbory hnutelných<br>vecí<br>(022) - /082, 092A/ | 14                   |                       | 2 7 3 5 2 5 6           |         | 3 5 9 2 8 5                                     |               |                                                                                     |  |
|                    |                                                                                   |                      |                       | 2 3 7 5 9 7 1           |         |                                                 | 3 1 0 0 8 5   |                                                                                     |  |

MF SR č. 18009/2014

Strana 2

UZPODv14\_3

Súvaha

Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 3 5 1 5 0

IČO 3 6 3 8 9 4 8 0



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                              | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                |                      | 1                                    | 2           | 3                                               |
|                     |                                                                                                                                |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto       | Netto                                           |
| 4.                  | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/                                                                | 15                   |                                      |             |                                                 |
| 5.                  | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/                                                                      | 16                   |                                      |             |                                                 |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/                                                    | 17                   |                                      |             |                                                 |
| 7.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - /094/                                                                     | 18                   | 5 5 5 8 8 8<br>1 3 0 0 4             | 5 4 2 8 8 4 | 5 4 8 4 4 1                                     |
| 8.                  | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   | 1 5 0 0                              | 1 5 0 0     |                                                 |
| 9.                  | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                             | 20                   |                                      |             |                                                 |
| A.III.              | Dlhodobý finančný<br>majetok<br>súčet (r. 22 až<br>r. 32)                                                                      | 21                   |                                      |             |                                                 |
| A.III.1.            | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   |                                      |             |                                                 |
| 2.                  | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                                      |             |                                                 |
| 3.                  | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                        | 24                   |                                      |             |                                                 |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                                                                    | 25                   |                                      |             |                                                 |
| 5.                  | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                                      |             |                                                 |
| 6.                  | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/                                                                                             | 27                   |                                      |             |                                                 |
| 7.                  | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A, 06XA) - /096A/                               | 28                   |                                      |             |                                                 |

ME SR č. 18009/2014

Strana 3

| UZPODv14_4     |                                                                                                                                 | Súvaha               |                       | Dič 2 0 2 0 1 3 5 1 5 0 |                   | Ičo 3 6 3 8 9 4 8 0 |                                                 |  |         |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Úč POD 1 - 01  |                                                                                                                                 |                      |                       |                         |                   |                     |                                                 |                                                                                     |         |
| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                         |                   |                     | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |                                                                                     |         |
|                |                                                                                                                                 |                      | 1                     | Brutto - časť 1         |                   | Netto 2             |                                                 |                                                                                     |         |
|                |                                                                                                                                 |                      |                       |                         | 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<br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71                                                                      | 33                   | 1 3 1 2 0 4 4         |                         | 1 3 1 0 0 6 3     |                     |                                                 |                                                                                     |         |
|                |                                                                                                                                 |                      | 1 9 8 1               |                         |                   |                     | 9 7 2 5 0 9                                     |                                                                                     |         |
| B.I.           | Zásoby<br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)                                                                                             | 34                   | 5 3 3 5               |                         | 5 3 3 5           |                     |                                                 |                                                                                     |         |
|                |                                                                                                                                 |                      |                       |                         |                   |                     | 3 1 3 0                                         |                                                                                     |         |
| B.I.1.         | Materiál<br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/                                                                                     | 35                   | 5 3 3 5               |                         | 5 3 3 5           |                     |                                                 |                                                                                     |         |
|                |                                                                                                                                 |                      |                       |                         |                   |                     | 3 1 3 0                                         |                                                                                     |         |
| 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<br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)                                                                        | 41                   | 6 2 2 1 1             |                         | 6 2 2 1 1         |                     |                                                 |                                                                                     |         |
|                |                                                                                                                                 |                      |                       |                         |                   |                     | 5 5 6 1 6                                       |                                                                                     |         |
| B.II.1.        | Pohľadávky z obchodného styku<br>súčet (r. 43 až r. 45)                                                                         | 42                   |                       |                         |                   |                     |                                                 |                                                                                     |         |
|                |                                                                                                                                 |                      |                       |                         |                   |                     |                                                 |                                                                                     |         |

ME SR č. 18009/2014

Strana 4

| UZP-00V14_0    |                                                                                                                                                           | Súvaha               |                       | DČ 2 0 2 0 1 3 5 1 5 0 |         | IČO 3 6 3 8 9 4 8 0 |                                                 |  |  |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|---------|---------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Úč POD 1 - 01  |                                                                                                                                                           |                      |                       |                        |         |                     |                                                 |                                                                                     |  |
| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                        |         |                     | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |                                                                                     |  |
|                |                                                                                                                                                           |                      | 1                     | Brutto - časť 1        | Netto 2 |                     | Netto 3                                         |                                                                                     |  |
|                |                                                                                                                                                           |                      |                       | Korekcia - časť 2      |         |                     |                                                 |                                                                                     |  |
| 1.a.           | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   |                       |                        |         |                     |                                                 |                                                                                     |  |
| 1.b.           | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                       |                        |         |                     |                                                 |                                                                                     |  |
| 1.c.           | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   |                       |                        |         |                     |                                                 |                                                                                     |  |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   |                       |                        |         |                     |                                                 |                                                                                     |  |
| 3.             | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   |                       |                        |         |                     |                                                 |                                                                                     |  |
| 4.             | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   |                       |                        |         |                     |                                                 |                                                                                     |  |
| 5.             | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   |                       |                        |         |                     |                                                 |                                                                                     |  |
| 6.             | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   |                       |                        |         |                     |                                                 |                                                                                     |  |
| 7.             | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   |                       |                        |         |                     |                                                 |                                                                                     |  |
| 8.             | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   |                       | 6 2 2 1 1              |         | 6 2 2 1 1           |                                                 |                                                                                     |  |
|                |                                                                                                                                                           |                      |                       |                        |         |                     | 5 5 6 1 6                                       |                                                                                     |  |
| B.III.         | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   |                       | 5 2 1 3 6 6            |         | 5 1 9 3 8 5         |                                                 |                                                                                     |  |
|                |                                                                                                                                                           |                      |                       | 1 9 8 1                |         |                     | 6 2 8 8 2 8                                     |                                                                                     |  |
| B.III.1.       | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   |                       | 5 2 1 1 5 0            |         | 5 1 9 1 6 9         |                                                 |                                                                                     |  |
|                |                                                                                                                                                           |                      |                       | 1 9 8 1                |         |                     | 6 2 6 1 1 9                                     |                                                                                     |  |
| 1.a.           | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   |                       |                        |         |                     |                                                 |                                                                                     |  |
| 1.b.           | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                       | 1 3 8 9 3              |         | 1 3 8 9 3           |                                                 |                                                                                     |  |

UZPODv14\_6

Súvaha

Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 3 5 1 5 0

IČO 3 6 3 8 9 4 8 0



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

ME SR č. 18009/2014

Strana 6

UZPODv14\_7

Súvaha

Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 3 5 1 5 0

IČO 3 6 3 8 9 4 8 0



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |         |
|---------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|---------|
|                     |                                                       |                      | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2                                         | Netto 3 |
|                     |                                                       |                      |                       | Korekcia - časť 2 |                                                 |         |
| B.V.                | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                        | 71                   | 7 2 3 1 3 2           | 7 2 3 1 3 2       | 2 8 4 9 3 5                                     |         |
| B.V.1.              | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   | 1 6 2 4               | 1 6 2 4           | 3 5 8 8                                         |         |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                | 73                   | 7 2 1 5 0 8           | 7 2 1 5 0 8       | 2 8 1 3 4 7                                     |         |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   | 8 1 2 6               | 8 1 2 6           | 6 6 1 4                                         |         |
| C.1.                | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   | 2 0 5                 | 2 0 5             |                                                 |         |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   | 7 0 0 7               | 7 0 0 7           | 5 8 2 7                                         |         |
| 3.                  | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   |                       |                   |                                                 |         |
| 4.                  | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   | 9 1 4                 | 9 1 4             | 7 8 7                                           |         |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
|                     | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br>r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 79                   | 6 8 7 8 0 6 1           | 6 5 3 2 7 6 9                                     |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 5 0 3 8 2 3 2           | 4 6 6 0 5 0 4                                     |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                           | 81                   | 1 2 1 1 8 0 0           | 1 2 1 1 8 0 0                                     |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                              | 82                   | 1 2 1 1 8 0 0           | 1 2 1 1 8 0 0                                     |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                  | 83                   |                         |                                                   |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(-/353)                                  | 84                   |                         |                                                   |
| A.II.               | Emisné ážio (412)                                                                | 85                   |                         |                                                   |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                   | 86                   | 8 9 5 2 2 1             | 8 9 5 2 2 1                                       |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                             | 87                   | 2 4 2 3 7 0             | 2 4 2 3 7 0                                       |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 2 4 2 3 7 0             | 2 4 2 3 7 0                                       |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                 | 89                   |                         |                                                   |

ME SR 19009/2014

Strana 7

UZPODV14\_8

Súvaha

Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 3 5 1 5 0

IČO 3 6 3 8 9 4 8 0



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| A.V.                | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                              | 90                   |                            |                                                      |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                                       | 91                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                          | 92                   |                            |                                                      |
| A.VI.               | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                        | 93                   |                            |                                                      |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                  | 94                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasťín (+/- 415)                                                                                           | 95                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                                    | 96                   |                            |                                                      |
| A.VII.              | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>r. 98 + r. 99                                                                                             | 97                   | 2 2 2 5 6 1 8              | 1 7 5 3 1 7 3                                        |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                             | 98                   | 2 2 2 5 6 1 8              | 1 7 5 3 1 7 3                                        |
| 2.                  | Neuhradená strata minulých rokov (-/429)                                                                                                          | 99                   |                            |                                                      |
| A.VIII.             | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br>bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | 4 6 3 2 2 3                | 5 5 7 9 4 0                                          |
| B.                  | Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                           | 101                  | 1 8 3 8 2 2 4              | 1 8 7 0 6 6 0                                        |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                             | 102                  | 2 9 8 6 5 5                | 1 9 6 7 2 4                                          |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                   | 103                  |                            |                                                      |
| 1.a.                | Závazky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                            | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.                | Závazky z obchodného styku v rámci podielo-<br>vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)                                                                                          | 106                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                      | 107                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                | 108                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>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 2 0                      | 1 4 2                                                |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                  | 115                  |                            |                                                      |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                          | 116                  |                            |                                                      |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                    | 117                  | 2 9 8 1 3 5                | 1 9 6 5 8 2                                          |

| UZPODv14_9          |                                                                                                                                                                              | Súvaha               |                            | DIČ 2 0 2 0 1 3 5 1 5 0                              |  | IČO 3 6 3 8 9 4 8 0 |  |  |  |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|--|---------------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Úč POD 1 - 01       |                                                                                                                                                                              |                      |                            |                                                      |  |                     |  |                                                                                     |  |
| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |  |                     |  |                                                                                     |  |
| B.II.               | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120                                                                                                                                             | 118                  | 1 0 8 6 8                  | 1 1 7 3 0                                            |  |                     |  |                                                                                     |  |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                                       | 119                  |                            |                                                      |  |                     |  |                                                                                     |  |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                                 | 120                  | 1 0 8 6 8                  | 1 1 7 3 0                                            |  |                     |  |                                                                                     |  |
| B.III.              | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                          | 121                  | 2 2 1 0 6 4                | 3 4 7 3 7 6                                          |  |                     |  |                                                                                     |  |
| B.IV.               | Krátkodobé záväzky<br>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                      | 122                  | 8 9 1 9 2 1                | 8 2 5 4 9 6                                          |  |                     |  |                                                                                     |  |
| B.IV.1.             | Záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 124 až r. 126)                                                                                                                       | 123                  | 8 3 7 1 8 9                | 6 2 0 3 7 6                                          |  |                     |  |                                                                                     |  |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                             | 124                  |                            | 5 3 1 0 9 2                                          |  |                     |  |                                                                                     |  |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  | 7 3 5 3 0 4                |                                                      |  |                     |  |                                                                                     |  |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                        | 126                  | 1 0 1 8 8 5                | 8 9 2 8 4                                            |  |                     |  |                                                                                     |  |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                                 | 127                  |                            |                                                      |  |                     |  |                                                                                     |  |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                               | 128                  |                            |                                                      |  |                     |  |                                                                                     |  |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                   | 129                  |                            |                                                      |  |                     |  |                                                                                     |  |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                          | 130                  |                            | 1 5 0 0 0 0                                          |  |                     |  |                                                                                     |  |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                           | 131                  | 8 8 8 1                    | 1 0 5 6 8                                            |  |                     |  |                                                                                     |  |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                                       | 132                  | 5 6 8 3                    | 6 2 8 4                                              |  |                     |  |                                                                                     |  |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                              | 133                  | 3 9 5 7 1                  | 3 7 7 5 1                                            |  |                     |  |                                                                                     |  |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                                              | 134                  |                            |                                                      |  |                     |  |                                                                                     |  |
| 10.                 | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                          | 135                  | 5 9 7                      | 5 1 7                                                |  |                     |  |                                                                                     |  |
| B.V.                | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                                                                           | 136                  | 2 8 9 4 0 4                | 2 5 7 7 4 9                                          |  |                     |  |                                                                                     |  |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                                 | 137                  | 9 2 2 6                    | 1 0 5 1 7                                            |  |                     |  |                                                                                     |  |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                      | 138                  | 2 8 0 1 7 8                | 2 4 7 2 3 2                                          |  |                     |  |                                                                                     |  |
| B.VI.               | Bežné bankové úvery<br>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                                                                                     | 139                  | 1 2 6 3 1 2                | 2 3 1 5 8 5                                          |  |                     |  |                                                                                     |  |
| B.VII.              | Krátkodobé finančné výpomoci<br>(241, 249, 24X, 473A, /-255A)                                                                                                                | 140                  |                            |                                                      |  |                     |  |                                                                                     |  |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 142 až r. 145)                                                                                                                                | 141                  | 1 6 0 5                    | 1 6 0 5                                              |  |                     |  |                                                                                     |  |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)                                                                                                                                   | 142                  |                            |                                                      |  |                     |  |                                                                                     |  |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)                                                                                                                                 | 143                  | 1 6 0 5                    | 1 6 0 5                                              |  |                     |  |                                                                                     |  |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)                                                                                                                                    | 144                  |                            |                                                      |  |                     |  |                                                                                     |  |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)                                                                                                                                  | 145                  |                            |                                                      |  |                     |  |                                                                                     |  |

UZPODV14\_10

Výkaz ziskov a strát  
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 3 5 1 5 0

IČO 3 6 3 8 9 4 8 0



| Ozna-<br>čenie | Text                                                                                                                     | Číslo<br>riadku | Skutočnosť                 |                                                      |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                |                                                                                                                          |                 | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| a              | b                                                                                                                        | c               |                            |                                                      |
| *              | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                               | 01              | 3 9 1 6 0 1 5              | 4 0 3 6 0 3 2                                        |
| **             | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu<br>súčet (r. 03 až r. 09)                                                           | 02              | 3 9 2 0 9 0 3              | 4 0 3 7 3 9 5                                        |
| I.             | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                        | 03              | 1 6 8 8 4 2 4              | 1 7 4 9 9 7 7                                        |
| II.            | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                                 | 04              | 2 0 8 5 7 8 4              | 2 1 4 0 4 2 6                                        |
| III.           | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                       | 05              | 1 4 1 8 0 7                | 1 4 5 6 2 9                                          |
| IV.            | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob<br>(+/-) (účtová skupina 61)                                                       | 06              |                            |                                                      |
| V.             | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                            | 07              | 2 6 1                      | 1 4 6                                                |
| VI.            | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného<br>majetku, dlhodobého hmotného majetku a<br>materiálu (641, 642)                  | 08              | 2 9 8                      |                                                      |
| VII.           | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>(644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                 | 09              | 4 3 2 9                    | 1 2 1 7                                              |
| **             | Náklady na hospodársku činnosť spolu<br>r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 +<br>r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10              | 3 3 2 8 7 4 1              | 3 4 2 3 8 8 9                                        |
| A.             | Náklady vynaložené na obstaranie<br>predaného tovaru (504, 507)                                                          | 11              | 1 5 0 6 3 5 4              | 1 5 4 7 5 5 9                                        |
| B.             | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                     | 12              | 1 1 7 8 8 3 7              | 1 2 4 0 3 9 8                                        |
| C.             | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                    | 13              |                            |                                                      |
| D.             | Služby (účtová skupina 51)                                                                                               | 14              | 1 1 4 1 5 1                | 1 1 2 0 6 3                                          |
| E.             | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)                                                                                          | 15              | 2 3 4 5 0 8                | 2 3 0 0 1 2                                          |
| E.1.           | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                                | 16              | 1 6 6 6 2 4                | 1 6 2 6 7 9                                          |
| 2.             | Odmeny členom orgánov spoločnosti a<br>družstva (523)                                                                    | 17              | 3 0 1 0                    | 5 0 1 0                                              |
| 3.             | Náklady na sociálne poistenie<br>(524, 525, 526)                                                                         | 18              | 5 6 2 8 1                  | 5 5 1 1 7                                            |
| 4.             | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                              | 19              | 8 5 9 3                    | 7 2 0 6                                              |
| F.             | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                      | 20              | 1 5 7 5 8                  | 2 4 7 4 8                                            |
| G.             | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21              | 2 6 8 6 3 1                | 2 5 7 7 8 6                                          |
| G.1.           | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku<br>a dlhodobého hmotného majetku (551)                                              | 22              | 2 6 8 4 5 8                | 2 5 8 1 6 7                                          |
| 2.             | Opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23              | 1 7 3                      | - 3 8 1                                              |
| H.             | Zostatková cena predaného dlhodobého<br>majetku a predaného materiálu (541, 542)                                         | 24              |                            |                                                      |
| I.             | Opravné položky k pohľadávkam (+/-)<br>(547)                                                                             | 25              | 8 9 6                      | 1 5 2 1                                              |
| J.             | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                       | 26              | 9 6 0 6                    | 9 8 0 2                                              |
| ***            | Výsledok hospodárenia z hospodárskej<br>činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)                                                   | 27              | 5 9 2 1 6 2                | 6 1 3 5 0 6                                          |

UZPODv14\_11

Výkaz ziskov a strát  
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 3 5 1 5 0

ičo 3 6 3 8 9 4 8 0



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 +<br>r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28                   | 1 1 1 6 9 3 4              | 1 1 3 6 1 5 8                                        |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                   |                            |                                                      |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a<br>podielov (661)                                                                    | 30                   |                            |                                                      |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>súčet (r. 32 až r. 34)                                                        | 31                   |                            |                                                      |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a<br>podielov (665A)                                                                  | 34                   |                            |                                                      |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>súčet (r. 36 až r. 38)                                                      | 35                   |                            |                                                      |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného<br>majetku (666A)                                                              | 38                   |                            |                                                      |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39                   |                            |                                                      |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených<br>účtovných jednotiek (662A)                                                             | 40                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                   |                            |                                                      |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                   |                            |                                                      |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                   |                            |                                                      |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                   |                            |                                                      |
| **                  | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46<br>+ r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                   | 9 2 6 1                    | 1 5 3 0 8                                            |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46                   |                            |                                                      |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(566)                                                                         | 47                   |                            |                                                      |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku<br>(+/-) (565)                                                                     | 48                   |                            |                                                      |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49                   | 8 9 2 3                    | 1 5 1 1 6                                            |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)                                                                | 50                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                          | 51                   | 8 9 2 3                    | 1 5 1 1 6                                            |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                                    | 52                   |                            |                                                      |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a<br>náklady na derivátové operácie (564, 567)                                   | 53                   |                            |                                                      |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(568, 569)                                                                       | 54                   | 3 3 8                      | 1 9 2                                                |

UZPODV14\_12

Výkaz ziskov a strát  
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 3 5 1 5 0

IČO 3 6 3 8 9 4 8 0



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                   |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                  | 55                   | - 9 2 6 1                  | - 1 5 3 0 8                                          |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                   | 5 8 2 9 0 1                | 5 9 8 1 9 8                                          |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                     | 57                   | 1 1 9 6 7 8                | 4 0 2 5 8                                            |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                  | 58                   | 1 1 0 2 1 5                | 1 0 5 6 2 0                                          |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                | 59                   | 9 4 6 3                    | - 6 5 3 6 2                                          |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                    | 60                   |                            |                                                      |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | 4 6 3 2 2 3                | 5 5 7 9 4 0                                          |

**Poznámky Úč POD 3 - 01**

Mestská teplárenská spoločnosť a.s., skrátený názov: MTS, a.s.

IČO:

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

DIČ:

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

**I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo**

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

**2. Opis vykonávanej činnosti**

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

**3. Počet zamestnancov**

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

|                                          | 2020 | 2019 |
|------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 13   | 14   |

**4. Údaje o skupine podnikov**

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

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

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

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. júla 2020.

**II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

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

**III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východisko pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

## 2. Účtovné metódy a účtovné zásady

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

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

Neexistujú transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

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

### (a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

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

|                                  | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|----------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér                          | 5                                            | lineárna              | 20                           |
| Oceniteľné práva (licencia)      | 5                                            | lineárna              | 20                           |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna                                        | jednorazový odpis     | 100                          |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, keď bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je od 33 - 1 700 EUR a nižšia, sa považuje v podmienkach Spoločnosti za zásoby. Odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                | Predpokladaná<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                         | 40                                        | lineárna              | 2,5                          |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 8 až 15                                   | lineárna              | 6,67 až 12,5                 |
| Dopravné prostriedky           | 4                                         | lineárna              | 25,0                         |

### (b) Cenné papiere a podiely

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

**(c) Zásoby**

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

**(d) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a sporné pohľadávky, pri ktorých hrozí riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí formou opravných položiek podľa nasledujúcich pravidiel:

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

**(e) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

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

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

**(g) Rezervy**

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

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

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

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

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

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

**Rezerva na reklamácie** sa vytvára na ťarchu výnosov vo výške nevybavených reklamácií za dodávky tepla, uskutočnené do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka rezervu.

#### **(h) Záväzky**

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

#### **(i) Odložené dane**

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

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

#### **(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

#### **(k) Cudzía mena**

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

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

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

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

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

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

#### **(l) Výnosy**

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

**(m) Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období účtuje Spoločnosť v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. Spoločnosť v bežnom účtovnom období účtovala o oprave chyby minulých účtovných období v položke výkazu ziskov a strát „Odložená daň z príjmu“ a v súvahovej položke „Odložený daňový záväzok“. Chyba bola zistená a odstránená v opravnom daňovom priznaní, ktoré Spoločnosť podala v mesiaci september 2021 v rámci zákonnej (predĺženej COVID lehoty) pre podanie daňového priznania k dani z príjmu právnických osôb. Spoločnosť v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o oprave chyby minulých účtovných období.

**IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETUJÚ A DOĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT****1. Goodwill**

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

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

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

**3. Informácie o záväzkoch**

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

| Názov položky                                                      | 31. 12. 2020   | 31. 12. 2019   |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Záväzky po lehote splatnosti                                       | 6 043          | 495 060        |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane    | 885 878        | 330 436        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                    | <b>891 921</b> | <b>825 496</b> |
| <br>Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 520            | 142            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov              | 0              | 0              |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                      | <b>520</b>     | <b>142</b>     |

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

Štruktúra bankových úverových záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade.

| Názov položky                                                   | Mena | Úrok<br>p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2020 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2019 |
|-----------------------------------------------------------------|------|---------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| a                                                               | b    | c                   | d                   | e                                                   | f                                                   |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>                                   |      |                     |                     |                                                     |                                                     |
| Bankový úver - VÚB banka<br>1 000 000 EUR-splatený v r.2020     | EUR  | 1,90                | 25.6.2020           | 0                                                   | 0                                                   |
| Bankový úver - VÚB banka<br>600 000 EUR                         | EUR  | 1,90                | 25.9.2023           | 221 064                                             | 347 376                                             |
|                                                                 |      |                     |                     | <b>221 064</b>                                      | <b>347 376</b>                                      |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b>                                 |      |                     |                     |                                                     |                                                     |
| Bankový úver - VÚB banka<br>1 000 000 EUR-splatený v r.<br>2020 | EUR  | 1,90                | 31.12.2020          | 0                                                   | 105 273                                             |
| Bankový úver - VÚB banka<br>600 000 EUR                         | EUR  | 1,90                | 31.12.2021          | 126 312                                             | 126 312                                             |
|                                                                 |      |                     |                     | <b>126 312</b>                                      | <b>231 585</b>                                      |
| <b>Spolu</b>                                                    |      |                     |                     | <b>347 376</b>                                      | <b>578 961</b>                                      |

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

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

Úroková sadzba z úveru v roku 2020 bola fixná vo výške 1,90 % p. a. (2019: 1,90 % p.a.). Termínovaný úver vo výške 600 000 EUR je zabezpečený takto:

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

Zmluva o termínovanom úvere vo výške 1 000 000 EUR bola s bankou uzatvorená za účelom financovania a refundácie nákladov súvisiacich s konkrétnymi investičnými akciami. Úroková sadzba z úveru v roku 2020 bola fixná vo výške 1,90 % p. a. (2019: 1,90 % p. a.). Tento úver Spoločnosť v priebehu roka 2020 splatila a právne zanikli aj záložné práva a zabezpečenie blankozmenkou, ktoré boli zriadené v minulosti v súvislosti s týmto termínovaným úverom. Ekonomicky, ako je to viditeľné z nasledujúcich tabuliek sa hodnota majetku (vyjadrená v obstarávacích cenách), ktorým boli a naďalej zostali zabezpečené pohľadávky banky nezmenila práve z dôvodu, že predmet zálohu bol na obidva termínované úvery takmer identický.

Závazky spoločnosti z bankového úveru sú k súvahovému dňu zabezpečené takto:

| Opis predmetu záložného práva                                               | Bežné účtovné obdobie (2020)                    |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------|
|                                                                             | Hodnota predmetu, ktorým sú záväzky zabezpečené | Hodnota záväzkov |
| a                                                                           |                                                 |                  |
| Pozemky                                                                     | 4 157                                           |                  |
| Budovy a stavby (špecifické priemyselné objekty tepelnej energetiky)        | 782 880                                         |                  |
| Stroje, prístroje a zariadenia (jednouúčelové nezabudované stroje)          | 467 425                                         |                  |
| <b>Záväzky z úveru kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia</b> | <b>X</b>                                        | <b>347 376</b>   |
| <b>Hodnota vecí, ktoré záväzky zabezpečujú v obstarávacích cenách</b>       | <b>1 254 462</b>                                | <b>347 376</b>   |

Záväzky spoločnosti z bankových úverov boli v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období zabezpečené takto:

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

#### 4. Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť neúčtovala ani nevykazovala vlastné akcie.

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

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

#### 6. Tvorba kapitálového fondu

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

### V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

#### 1. Podmienený majetok

Spoločnosť prenajíma nebytové priestory tretím osobám na základe nájomných zmlúv na dobu neurčitú. Ročné nájomné (bez služieb súvisiacich s nájomom) za rok 2020 predstavovalo sumu 97 158 EUR. Predpokladaný ročný nájom (bez služieb súvisiacich s nájomom) bude v roku 2021 predstavovať sumu 83 589 EUR (2019: 93 390 EUR).

Predpokladanú hodnotu majetku prenajatého ako nebytové priestory nie je možné ani účelne zistiť. Účtovná hodnota budov, v ktorých sa nebytové priestory nachádzajú je 1 074 557 EUR (2019: 1 074 557 EUR). Náklady na určenie reálnej hodnoty prenajatých nehnuteľností by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

Prehľad podmieneného majetku:

| Druh podmieneného majetku                                                 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Práva zo servisných zmlúv                                                 | 0          | 0          |
| Práva z poisťovacích zmlúv                                                | 0          | 0          |
| Práva z koncesionárskych zmlúv                                            | 0          | 0          |
| Práva z licenčných a nájomných zmlúv                                      | 83 589     | 93 390     |
| Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov | 0          | 0          |
| Práva z privatizácie                                                      | 0          | 0          |
| Práva zo súdnych sporov                                                   | 0          | 0          |
| Iné práva                                                                 | 0          | 0          |

## 2. Podmienené záväzky

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

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

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

## 3. Ostatné finančné povinnosti

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

- Spoločnosť plánuje v roku 2021 preinvestovať približne 180 000 EUR najmä na tieto akcie: rekonštrukcia výmenníkovej stanice VS Kýčerka C a VS Hlušek, parkovisko na Palárikovej ulici, vybudovanie Wifi siete. (2019: nebolo vykázané).
- Spoločnosť plánuje v roku 2021 uskutočniť opravy približne vo výške 217 016 EUR (2019: 171 821 EUR), z toho: vo vlastnej réžii vo výške 83 872 EUR (2019: 50 872 EUR) a dodávateľsky vo výške 133 144 EUR (2019: 120 949 EUR).
- Spoločnosť je zaviazaná platiť z bankových úverov úroky. Predpokladaná výška úrokovej sadzby z dlhodobých úverov pre rok 2020 je 1,90 % p. a.. Predpokladaná suma úrokov, ktorá bude platená v roku 2021 predstavuje čiastku 5 730 EUR (2018: 8 911 EUR).
- Spoločnosť je povinná na základe právnych predpisov (Výhláška MPSV č.718/2002 Z. z.) vykonávať odborné prehliadky a skúšky zariadení na zaistenie bezpečnosti s ročnou a štvrťročnou periodicitou. Suma nákladov, ktoré spoločnosť plánuje v roku 2021 vynaložiť na tieto účely predstavuje čiastku približne 11 466 EUR (2019: 11 466 EUR).
- Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok. Predpokladané ročné poistné predstavuje sumu 9 854 EUR (2019: 9 016 EUR).
- Spoločnosť je povinná na základe právnych predpisov o metrologii vykonávať overovanie meradiel. Suma nákladov, ktoré spoločnosť plánuje v roku 2021 vynaložiť na tieto účely predstavuje čiastku približne 6 660 EUR (2019: 6 660 EUR).
- Spoločnosť má v nájme výrobné priestory od tretích osôb, predpokladané ročné nájomné za prenajaté priestory je približne 1 621 EUR (2019: 2 219 EUR).

- Spoločnosť má v nájme nehnuteľnosti a technologické zariadenia od Mesta Čadca (akcionár) na základe nájomnej zmluvy, predpokladané ročné nájomné bude predstavovať sumu 605 EUR (2019: 2 100 EUR).
- Spoločnosť je povinná zabezpečiť jedenkrát za tri roky overenie hospodárnosti prevádzky sústavy tepelných zariadení po odberné miesto; ak dôjde k podstatnej zmene technických parametrov, inštalovaného výkonu, skutočného odberu alebo organizácie prevádzky sústavy tepelných zariadení po odberné miesto, je dodávateľ povinný zabezpečiť overenie hospodárnosti prevádzky sústavy tepelných zariadení po odberné miesto najneskôr do 12 mesiacov od vykonanej zmeny (zákon č. 657/2004 Z. z. o tepelnej energetike v platnom znení). Spoločnosť neplánuje v roku 2021 vynaložiť finančné prostriedky na tieto účely (2019: 10 000 EUR).

#### 4. Skutočnosti, sledované na podsúvahových účtoch

- Spoločnosť má v nájme nehnuteľnosti a technologické zariadenia od Mesta Čadca (akcionár) na základe nájomnej zmluvy do 31.12.2021 s možnosťou predĺženia. Pohyblivé ročné nájomné je vo výške rovnomerných daňových odpisov. Hodnota majetku v nájme 1 318 351 EUR (2019: 1 318 351 EUR) je uvedená v účtovnej hodnote, ktorá bola zistená z účtovníctva akcionára. Náklady na určenie reálnej hodnoty by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.
- Spoločnosť má výrobné priestory (267,35 m<sup>2</sup>) v prenájme od tretích osôb. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú prevažne do konca roku 2021 s možnosťou výpovede so šesťmesačnou výpovednou lehotou. Predpokladané ročné nájomné za prenajaté priestory je približne 1 621 EUR (2019: 2 219 EUR). Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

Prehľad podsúvahových položiek:

| Názov položky                                                | 2020      | 2019      |
|--------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Prenajatý majetok                                            | 1 169 823 | 1 074 557 |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom)                        | 1 318 351 | 1 318 351 |
| Zásoby s dlhodobým použitím s ocenením od 33 eur do 1700 eur | 210 886   | 195 256   |
| Majetok prijatý do úschovy                                   | 0         | 0         |
| Pohľadávky z derivátov                                       | 0         | 0         |
| Závazky z opcí derivátov                                     | 0         | 0         |
| Odpísané pohľadávky                                          | 0         | 0         |
| Pohľadávky z lízingu                                         | 0         | 0         |
| Závazky z lízingu                                            | 0         | 0         |
| Iné položky (ostatné finančné povinnosti)                    | 433 032   | 222 193   |

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

Napriek tomu, že v roku 2020 sa koronavírus COVID-19 rozšíril po celom svete, manažment túto udalosť klasifikuje ako situáciu, ktorá nevplyva a nevyžaduje žiadnu úpravu v účtovnej závierke, ale skôr ako situáciu, ktorá vyvoláva všeobecnú neistotu na globálnych trhoch a ktorá by mala byť uvedená v poznámkach účtovnej závierky. Aj napriek neustále sa meniacej situácii k dátumu zostavenia účtovnej závierky, manažment nepostrehol negatívne dopady zdravotnej krízy na fungovanie Spoločnosti ako zdravého finančného subjektu. Manažment bude podrobne monitorovať vývoj situácie a využije všetky nástroje k tomu, aby v prípade nutnosti podnikol všetky možné a dostupné kroky na odvrátenie negatívnych dopadov pandémie na Spoločnosť.

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia závierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na zobrazenie skutočností ktoré sú predmetom vykazovania v účtovnej závierke, nenastali najmä tieto udalosti:

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

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