

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

### A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo

ENGIE Services a.s.  
Jarošova 1 , 831 03 Bratislava

Spoločnosť ENGIE Services a.s. (ďalej len Spoločnosť) do 30.04.2016 pod názvom COFELY a.s. a do 30.12.2009 pod pôvodným názvom Hetech Services a.s., premenovaná od 31.12.2009 na spoločnosť COFELY a.s., bola založená bez výzvy na upisovanie akcií zakladateľskou zmluvou spísanou dňa 16.11.2005 a do obchodného registra zapísaná 30.11.2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka číslo 3744/B).

Dňa 16.12.2009 sa konalo valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré schválilo Zmluvu o zlúčení spoločnosti Hetech Services a.s. so spoločnosťou AB Správcovská a.s., so sídlom Mlynské Nivy 61, Bratislava 821 05, IČO: 35 685 271, zapísanej v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 1024/B a so spoločnosťou AXIMA SERVICES a.s., so sídlom Mostová 2, Bratislava 811 02, IČO: 35 788 437, zapísanej v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 2443/B. Spoločnosti AB Správcovská a.s. a AXIMA SERVICES a.s. k 31.12.2009 zanikli bez likvidácie. K 01.01.2010 došlo k premenovaniu spoločnosti Hetech Services a.s. na COFELY a.s. Zlúčenie spoločností osvedčuje notárska zápisnica N577/2009, Nz 53699/2009 zo dňa 16.12.2009. Spoločnosť COFELY a.s. je právnym nástupcom spoločnosti AB Správcovská, a.s. a spoločnosti AXIMA SERVICES a.s. a preberá všetky ich práva.

Dňa 06.08.2012 bola uzatvorená zmluva o zlúčení medzi obchodnými spoločnosťami JML Partners, a.s. – zanikajúca spoločnosť, Hetech s.r.o. – zanikajúca spoločnosť a COFELY a.s. – nástupnícka spoločnosť.

Dňa 06.08.2012 jediný akcionár vykonávajúci pôsobnosť valného zhromaždenia obchodnej spoločnosti COFELY a.s., obchodná spoločnosť GDF SUEZ ENERGIE SERVICES S.A., so sídlom Place des Degres 1, Puteaux, 92800 Francúzsko, zapísaná v registri obchodných spoločností pod číslom 1991 V 04169, Greffe du Tribunal de Commerce De NANTERRE (podľa výpisu z obchodného registra zo dňa 07.06.2012) zastúpený JUDr. Danielou Simanovou, advokátkou, splnomocnenou na zastupovanie, rozhodol o zlúčení spoločností: JML Partners a.s., IČO: 44 050 828, so sídlom 827 11 Bratislava, Mlynské Nivy 61, zapísanou v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 4434/B, ku dňu 31.08.2012. Právnym nástupcom zlučovaných spoločností bude COFELY, a.s.

Hetech s.r.o., IČO: 35 969 164, so sídlom 827 11 Bratislava, Mlynské Nivy 61, zapísanou v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 38699/B, ku dňu 31.08.2012. Právnym nástupcom zlučovaných spoločností bude COFELY, a.s.

Zlúčenie spoločností osvedčuje notárska zápisnica N841/2012, Nz 27978/2012, NCRIs 28592/2012 zo dňa 06.08.2012.

Spoločnosť COFELY a.s. je právnym nástupcom spoločnosti JML Partners a.s. a Hetech s.r.o. a preberá všetky ich práva a povinnosti.

Dňa 18.12.2013 spoločnosti COFELY a.s. a COMERON SPS spol. s r.o. rozhodli na svojich valných zhromaždeniach o zlúčení medzi obchodnými spoločnosťami COMERON SPS, spol. s r.o. – zanikajúca spoločnosť a COFELY a.s. nástupnícka spoločnosť.

Spoločnosť COMERON SPS, spol. s r.o. sa zrušila bez likvidácie 31.12.2013. Celé imanie zanikajúcej spoločnosti, aktíva i pasíva prechádzajú na spoločnosť COFELY a.s. IČO: 35 966 289, so sídlom 827 11 Bratislava, Mlynské Nivy 61, zapísanou v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 3744/B dňom zápisu zlúčenia do Obchodného registra a to 01.01.2014.

Zlúčenie spoločností osvedčuje notárska zápisnica N1297/2013, Nz 56457/2013, NCRls 57225/2013 zo dňa 18.12.2013.

Spoločnosť COFELY a.s. je právnym nástupcom spoločnosti COMERON SPS, spol. s r.o. a preberá všetky ich práva a povinnosti.

V roku 2013 došlo k zmene akcionára z GDF SUEZ ENERGIE SERVICES S.A., so sídlom Place des Degres 1, Puteaux, 92800 Francúzsko. na GDF SUEZ ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A., so sídlom Boulevard Simón Bolívar 34-36, 1000 Brusel, Belgické kráľovstvo.

V roku 2015 došlo k zmene mena materskej spoločnosti z GDF SUEZ ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A. na ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A.

## **2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra**

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností,
- reklamná a propagačná činnosť,
- vedenie účtovníctva,
- inžinierska činnosť - obstarávateľská činnosť v stavebníctve,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- administratívne práce,
- prenájom motorových vozidiel,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- prípravné práce pre stavbu – výkopové, zemné a búracie práce
- montáž meracej a regulačnej techniky,
- prenájom strojov, prístrojov, nástrojov,
- montáž elektrických zariadení a rozvodov s bezpečným napätím,
- výroba a rozvod tepla a teplej úžitkovej vody,
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti výpočtovej, meracej a regulačnej techniky a elektrotechniky,
- výkon činností stavebného dozoru,
- montáž, oprava, údržba elektrických zariadení,
- prevádzkovanie a údržba vykurovacích zariadení,
- vodoinštalátorske práce,
- prevádzkovanie a údržba vetracích a klimatizačných zariadení,
- montáž, prevádzkovanie a údržba vyhradených elektrických zariadení,
- správa nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov s poskytovaním iných než základných služieb,
- obstarávanie služieb spojených s údržbou nehnuteľností,
- obstarávanie služieb spojených s prevádzkou nehnuteľností,
- prenájom motorových vozidiel a iných dopravných zariadení,
- vypracovanie rozpočtov a kalkulácií,
- dodávka elektriny,
- distribúcia elektriny,
- výroba elektriny.

**3. Neobmedzené ručenie**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

**4. Počet zamestnancov**

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	382	383
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	391	383
počet vedúcich zamestnancov	84	75

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 01.01.2020 do 31.12.2020.

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

Valné zhromaždenie schválilo dňa 25.06.2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

**B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI****1. Orgány Spoločnosti**

	stav k 31.12.2020	stav k 31.12.2019
<b>Predstavenstvo:</b>	Ing. Roman Doupovec - predseda Ing. Róbert Ruňanin - člen Ing. Peter Lempel' - člen	Ing. Roman Doupovec - predseda Ing. Róbert Ruňanin - člen Ing. Peter Lempel' - člen
<b>Dozorná rada:</b>	Jan Karsten Etienne Jacques André Jacolin Eric Joseph Stab	Jan Karsten Etienne Jacques André Jacolin Eric Joseph Stab (od 19.02.2019) Ing. Peter Strýček (do 18.02.2019)

**2. Akcionári Spoločnosti**

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2020

Akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A.	186 000	100%	100%	0
<b>Spolu</b>	<b>186 000</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2019

Akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A.	186 000	100%	100%	0
<b>Spolu</b>	<b>186 000</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>

**C. Zmeny v štruktúre akcionárov Spoločnosti v priebehu roka 2020**

Zmeny v štruktúre akcionárov Spoločnosti v priebehu roka 2020 neboli.

**D. Konsolidovaný celok**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A. (pred tým GDF SUEZ ENERGIE SERVICES S.A) Boulevard Simón Bolívar 34-36, 1000 Brusel, Belgické kráľovstvo.

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri v Nanterre pod N 552 046 955. Údaje z konsolidovanej účtovnej závierky je možné získať v sídle materskej spoločnosti.

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve. Jej materská spoločnosť ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A. Boulevard Simón Bolívar 34-36, 1000 Brusel, Belgické kráľovstvo, vlastní 100% podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju Konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa, Spoločnosť a všetky jej dcérske spoločnosti.

## E. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

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

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

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

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Softvér	1 – 5	lineárna	20 – 100
Oceniteľné práva (licencie)	4 – 10	lineárna	25 – 10
Oceniteľné práva (právo na výrobu tepla)	20	lineárna	5
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100
Goodwill	7	lineárna	14,28

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Stavby	4,12,20	lineárna	5, 8,33, 20
Samostatný hnuiteľný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	3 - 12	lineárna	8,33 – 33,33
Dopravné prostriedky	3 - 6	lineárna	16,67 – 33,33
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 1 700 EUR	rôzna	Jednorázový odpis	100

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

Dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý zmluvou o zlúčení bol ohodnotený účtovnou cenou.

### **Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti s podstatným vplyvom, sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Cenné papiere a podiely nadobudnuté zmluvou o zlúčení spoločností COFELY a.s. a COMERON SPS, spol. s r.o. boli ohodnotené metódou diskontovaného cash flow a trhovej ceny znížené o schopnosť spoločnosti splácať úvery.

### **Zásoby**

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

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

### **Zákazková výroba**

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

### **Pohľadávky**

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

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

### **Finančné účty**

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

### **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

### **Opravné položky**

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

**Rezervy**

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, bonusy vrátane sociálneho zabezpečenia, záručné opravy a odstupné a vernostné.

**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 zavierke v tomto zistenom ocenení.

**Zamestnanecké požitky**

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

**Splatná daň z príjmu**

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

**Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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



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

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

### **Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

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

### **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

### **Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

### **Cudzia mena**

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

**Vykazovanie výnosov**

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja elektrickej energie, tepla a z realizovaných zákaziek.

**Porovnateľné údaje**

Údaje za predošlé účtovné obdobie sú porovnateľné s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období.

**Oprava chýb minulých období**

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

**F.AKTÍVA****1.Dlhodobý nehmotný majetok***ENGIE Services a.s.**Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**31.12.2020*

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté predavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	558 026	10 257	2 694 765	0	0	0	<b>3 263 048</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	558 026	10 257	2 694 765	0	0	0	<b>3 263 048</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	552 043	8 051	2 382 028	0	0	0	<b>2 942 122</b>
Prírastky	0	3 292	252	312 737	0	0	0	<b>316 281</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	555 335	8 303	2 694 765	0	0	0	<b>3 258 403</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	5 983	2 206	312 737	0	0	0	<b>320 926</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	2 690	1 954	0	0	0	0	<b>4 645</b>

ENGIE Services a.s.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2019								
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté predavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	558 025	10 257	2 694 765	0	0	0	<b>3 263 047</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	558 026	10 257	2 694 765	0	0	0	<b>3 263 048</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	548 050	7 739	2 021 138	0	0	0	<b>2 576 927</b>
Prírastky	0	3 993	312	360 890	0	0	0	<b>365 195</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	552 043	8 051	2 382 028	0	0	0	<b>2 942 122</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	9 975	2 518	673 627	0	0	0	<b>686 120</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	5 983	2 206	312 737	0	0	0	<b>320 926</b>

ENGIE Services a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

<i>ENGIE Services a.s.</i>									
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>									
<i>31.12.2020</i>									
Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnu- teľné veci a sú- bory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlho- dobý hmotný majetok	Obstarávaný dl- hodobý hmotný majetok	Poskytnuté pred- davky na dlho- dobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	780	1 968 093	5 479 872	0	0	50 999	32 324	0	<b>7 532 068</b>
Prírastky	4	101 383	344 134	0	0	0	260 038	0	<b>705 559</b>
Úbytky	0	0	173 286	0	0	46 834	4 659	0	<b>224 779</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	784	2 069 476	5 650 720	0	0	4 165	287 703	0	<b>8 012 848</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	675 511	2 743 631	0	0	50 941	0	0	<b>3 470 083</b>
Prírastky	0	121 030	429 211	0	0	0	0	0	<b>550 241</b>
Úbytky	0	0	173 286	0	0	46 776	0	0	<b>220 062</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	796 541	2 999 556	0	0	4 165	0	0	<b>3 800 262</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	780	1 292 582	2 736 241	0	0	58	32 324	0	<b>4 061 985</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	784	1 272 935	2 651 164	0	0	0	287 703	0	<b>4 212 586</b>

ENGIE Services a.s.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2019									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnu- teľné veci a sú- bory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ľahné zvieratá	Ostatný dlho- dobý hmotný majetok	Obstarávaný dl- hodobý hmotný majetok	Poskytnuté pred- davky na dlho- dobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	780	1 755 189	5 457 015	0	0	50 999	8 774	0	<b>7 272 757</b>
Prírastky	0	212 904	121 615	0	0	0	23 550	0	<b>358 069</b>
Úbytky	0	0	98 758	0	0	0	0	0	<b>98 758</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	780	1 968 093	5 479 872	0	0	50 999	32 324	0	<b>7 532 068</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	564 460	2 424 302	0	0	50 247	0	0	<b>3 039 009</b>
Prírastky	0	111 051	418 087	0	0	694	0	0	<b>529 832</b>
Úbytky	0	0	98 758	0	0	0	0	0	<b>98 758</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	675 511	2 743 631	0	0	50 941	0	0	<b>3 470 083</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	780	1 190 729	3 032 713	0	0	752	8 774	0	<b>4 233 748</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	780	1 292 582	2 736 241	0	0	58	32 324	0	<b>4 061 985</b>

Spoločnosť má v nájme prostredníctvom operatívneho leasingu 187 vozidiel.

Na zabezpečenie investičného úveru poskytnutého v roku 2011 vo výške 1 770 000 EUR (zostatok k 31.12.2020: 287 500 EUR) bola v prospech banky uzatvorená zmluva o budúcej zmluve na technologické zariadenie pre kotolňu Brezová. Hodnota založeného majetku bude vyčíslená v čase nadobudnutia platnosti budúcej zmluvy.

Budovy a stavby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnými udalosťami až do výšky 7 150 000 EUR (2019: 7 150 000 EUR), hnutel'né veci do výšky 500 000 EUR (2019: 500 000 EUR), súbor strojov a elektroniky do výšky 1 700 000 EUR (2019: 1 700 000 EUR); (č. zmluvy 511075302). Pre prípad zodpovednosti za škodu a krytie nákladov na odstránenie škôd až do výšky, ktorá je dohodnutá ku každej poisťovanej stavbe a akcii zvlášť, poistné sa odvíja od poisťovanej sumy 63 000 000 EUR (2019: 63 000 000 EUR).

### 3.Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

*ENGIE Services a.s.*

*Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku*

*31.12.2020*

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté predavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	26 641 372	0	0	0	0	0	0	0	<b>26 641 372</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	26 641 372	0	0	0	0	0	0	0	<b>26 641 372</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	8 505	0	0	0	0	0	0	0	<b>8 505</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	8 505	0	0	0	0	0	0	0	<b>8 505</b>
Účtovná hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	26 632 867	0	0	0	0	0	0	0	<b>26 632 867</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	26 632 867	0	0	0	0	0	0	0	<b>26 632 867</b>



*ENGIE Services a.s.*

*Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku*

*31.12.2019*

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté pred-davky na dlho-dobý finančný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	26 641 371	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>26 641 371</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>26 641 372</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 641 372</b>
Opravné položky										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	8 505	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>8 505</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>8 505</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 505</b>
Účtovná hodnota										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	26 632 866	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>26 632 866</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>26 632 867</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 632 867</b>

Dlhodobý finančný majetok Spoločnosti nie je založený a Spoločnosť s ním môže voľne disponovať, finančné investície sú oceňované obstarávacou cenou.

Cenné papiere a podiely nadobudnuté zmluvou o zlúčení spoločností COFELY a.s. a COMERON SPS, spol. s.r.o. boli ohodnotené metódou diskontovaného cashflow a trhovej ceny znížené o schopnosť spoločnosti splácať úvery.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2020 a výsledok hospodárenia jednotlivých spoločností za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
AB Žitomir	51%	51%			
Tepelné hospodárstvo Moldava, a.s.	77%	77%	577 848	13 481	
TERMMING, a.s. *	100%	100%	6 170 345	1 011 813	
Službyt, spol. s r.o.	100%	100%	1 881 721	36 743	
KPT , a.s.	100%	100%	497 299	270 174	
SKAL & CO, spol. s r.o.	100%	100%	1 228 374	69 251	
ENERGY DISTRIBUTION, s.r.o. *	100%	100%	1 170 608	1 382 139	

\* K dátumu schválenia tejto Individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie neboli k dispozícii auditované účtovné závierky všetkých dcérskych spoločností za rok končiaci sa 31. decembra 2020. Tabuľka bola pripravená na základe predbežných neauditovaných účtovných závierok k uvedenému dátumu.

Dlhodobý finančný majetok nie je založený a Spoločnosť s ním môže voľne disponovať. Spoločnosť vytvorila 100% opravnú položku k 51% majetkovému podielu v spoločnosti AB Zhytomir s.r.o. sídliacej na Ukrajine v hodnote 8505 EUR.

#### 4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Materiál	9 469	10 693	0	0	20 162
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>9 469</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 162</b>

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob.

Zásoby Spoločnosti nie sú založené v prospech tretích osôb a Spoločnosť s nimi môže voľne nakladať.

### 5. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	2020	2019	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a		c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	5 332 057	8 569 834	8 057 696
Náklady na zákazkovú výrobu	4 582 568	7 401 102	6 977 123
<b>Hrubý zisk / hrubá strata</b>	<b>749 489</b>	<b>1 168 732</b>	<b>1 080 573</b>

Hodnota zákazkovej výroby	Stav k 31.12.2020	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	5 273 648	7 661 871
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	58 409	395 825
Suma prijatých preddavkov	9 783	9 783
Suma zadržanej platby	310 632	

**6. Pohľadávky**

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

Pohľadávky / OP k pohľadávkam	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	331 920	118 792	43 642	0	<b>407 070</b>
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	<b>0</b>
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	<b>0</b>
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	<b>0</b>
Iné pohľadávky	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>331 920</b>	<b>118 792</b>	<b>43 642</b>	<b>0</b>	<b>407 070</b>

Spoločnosť vytvára opravné položky na pochybné a sporné a nevymožiteľné pohľadávky po lehote splatnosti, pri ktorých je pochybnosť, či budú úplne zaplatené. Spoločnosť k účtovnej závierke prehodnotila opravnú položku pohľadávkam a skonštatovala že vytvorená opravná položka k 31.12.2020 je dostatočná (407 070 EUR). Opravné položky boli zúčtované z dôvodu zániku opodstatnenosti alebo odpisu pohľadávok z majetku.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	127 116	0	<b>127 116</b>
Ostatné pohľadávky	0	0	<b>0</b>
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	<b>0</b>
Iné pohľadávky	3 736 503	0	<b>3 736 503</b>
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 863 619</b>	<b>0</b>	<b>3 863 619</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	5 455 368	1 970 781	<b>7 426 149</b>
Ostatné pohľadávky	0	0	<b>0</b>
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	702 379	0	<b>702 379</b>
Čistá hodnota zákazky	395 825	0	<b>395 825</b>
Sociálne poistenie	0	0	<b>0</b>
Daňové pohľadávky a dotácie	48 333	0	<b>48 333</b>
Iné pohľadávky	0	0	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>6 601 905</b>	<b>1 970 781</b>	<b>8 572 686</b>

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	340 663	76 146	<b>416 809</b>
Ostatné pohľadávky	0	0	<b>0</b>
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	<b>0</b>
Iné pohľadávky	3 495 480	0	<b>3 495 480</b>
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 836 143</b>	<b>76 146</b>	<b>3 912 289</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	6 018 332	4 361 785	<b>10 380 117</b>
Ostatné pohľadávky	0	0	
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	581 894	0	<b>581 894</b>
Čistá hodnota zákazky	337 416	0	<b>337 416</b>
Sociálne poistenie	0	0	<b>0</b>
Daňové pohľadávky a dotácie	106 648	0	<b>106 648</b>
Iné pohľadávky	103 604	0	<b>103 604</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>7 147 894</b>	<b>4 361 785</b>	<b>11 509 679</b>

Informácie o záložnom práve príp. obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami:

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	7 553 265
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Spoločnosť ENGIE Services a.s. ručí svojimi pohľadávkami z obchodného styku – je zriadené záložné právo na zmluvne zabezpečené pohľadávky – za fin.prostriedky čerpané prostredníctvom bankového úveru poskytnutého spoločnosťou Tatra banka a.s. – hodnota zabezpečenia – 7 553 265 EUR.

Spoločnosť eviduje na dlhodobých pohľadávkach sumy, pri ktorých odberateľ zadržáva vyplatenie časti dlžnej sumy po dobu dĺžky trvania záruky na dielo (242 310 EUR). Časť dlhodobých pohľadávok je vo výške odloženej dane (138 957 EUR).

Spoločnosť eviduje na krátkodobých pohľadávkach z bežného obchodného styku aj sumy, pri ktorých odberateľ zadržáva vyplatenie časti dlžnej sumy po dobu trvania odstránenia drobných vád a nedorobkov za odovzdané diela (68 321 EUR).

Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu.

**7 .Odložená daňová pohľadávka**

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>1 307 440</b>	<b>1 142 571</b>
odpočítateľné	- 179 237	-215 178
zdaniteľné	1 486 677	1 357 749
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>1 969 140</b>	<b>1 651 268</b>
odpočítateľné	1 973 669	1 651 268
Zdaniteľné	4 529	0
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %) *</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>138 957</b>	<b>106 826</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	32 131	75 380
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

**8. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám**

V roku 2020 spoločnosť poskytla spriazneným osobám pôžičky:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2020	Suma istiny v EUR k 31.12.2019
a	b	c	d	f	G
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>702 379</b>	<b>581 894</b>
Krátkodobá pôžička ENERGY DISTRIBUTION, s.r.o.	EUR	1,50%		0	100 201
Prvá ružinovská spoločnosť a.s.	EUR	1,50%		452 071	481 693
Tepelné hospodárstvo Moldava, a.s.	EUR	1,50%		250 308	0

## 9. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pokladnica, ceniny	7 523	7 914
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 868 250	2 872 968
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>3 875 773</b>	<b>2 880 882</b>

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 10. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
<b>Náklady budúcich období dlhodobé:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>105 159</b>	<b>102 957</b>
Poistné	79 078	46 446
Ostatné	26 081	56 511
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>166 520</b>	<b>126 882</b>
Budúce príjmy za materiál a služby	166 520	126 882
<b>Spolu</b>	<b>271 679</b>	<b>229 839</b>

**G. PASÍVA****11. Vlastné imanie**

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

<b>Položka vlastného imania</b>	<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>Stav k 31.12.2020</b>
<b>a</b>	<b>b</b>	<b>c</b>	<b>d</b>	<b>e</b>	<b>f</b>
Základné imanie	186 000	0	0	0	186 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	12 051 274	0	0	0	12 051 274
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	37 200	0	0	0	37 200
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 700 547	0	0	0	6 700 547
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 418 036	1 598 389	0	-1 418 036	1 598 389
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy		0	-1 418 036	1 418 036	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0			0
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>20 393 057</b>	<b>1 598 389</b>	<b>-1 418 036</b>	<b>0</b>	<b>20 573 410</b>



Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	186 000	0	0	0	186 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	12 051 274	0	0	0	12 051 274
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	37 200	0	0	0	37 200
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 700 547	0	0	0	6 700 547
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 773 000	1 418 036	0	-1 773 000	1 418 036
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy		0	-1 773 000	1 773 000	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0			0
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>20 748 021</b>	<b>1 418 036</b>	<b>-1 773 000</b>	<b>0</b>	<b>20 393 057</b>

Základné imanie Spoločnosti vo výške 186 000 EUR (31.12.2019: 186 000 EUR) tvorí 370 kusov vlastných akcií s nominálnou hodnotou 4 516 EUR (31.12.2019: 370 kusov vlastných akcií s nominálnou hodnotou 4 516 EUR) v zložení:

- 30 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 320 EUR/akcia, akcia znie na meno a má obmedzenú prevoditeľnosť v zmysle článku IV ods 4 stanov spoločnosti (k 31.12.2019: 30 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 320 EUR/akcia),
- 40 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 830 EUR/akcia, akcia znie na meno a má obmedzenú prevoditeľnosť v zmysle článku IV ods 4 stanov spoločnosti (k 31.12.2019: 40 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 830 EUR/akcia),
- 200 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 166 EUR/akcia, akcia znie na meno a má obmedzenú prevoditeľnosť v zmysle článku IV ods 4 stanov spoločnosti (k 31.12.2019: 200 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 166 EUR/akcia),
- 100 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 200 EUR/akcia, akcia znie na meno a má obmedzenú prevoditeľnosť v zmysle článku IV ods 4 stanov spoločnosti (k 31.12.2019: 100 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 200 EUR/akcia).

Všetky akcie boli riadne splatené. Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 1 EUR predstavuje jeden hlas.

K 31. decembru 2020 bol zisk vo výške 4 172 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2019: 3 833 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 1 418 035 EUR bol rozdelený nasledovne:

	<b>2019</b>
	<b>1 418 035</b>
<hr/>	
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>2019</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 418 035
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>1 418 035</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 1 543 560 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Vyplatenie zisku akcionárom Spoločnosti je podmienené súhlasom banky (Tatra banka, a.s.), ktorá spoločnosti poskytla úver na financovanie investície do budovania kotolne na drevnú štiepku.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

## 12. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>388 194</b>	<b>473 529</b>	<b>372 908</b>		<b>488 815</b>
<i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>388 194</i>	<i>473 529</i>	<i>372 908</i>		<i>488 815</i>
Záručné opravy	218 525	333 541	281 931		270 135
Odstupné vernostné, odchodné	28 217	15 637	10 073		33 780
Rezerva na TG	83 000	50 000			133 000
Súdne spory	58 453	74 351	80 904		51 900
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 160 291</b>	<b>1 216 441</b>	<b>1 154 138</b>		<b>1 222 595</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>213 480</i>	<i>149 135</i>	<i>213 480</i>		<i>149 135</i>
<i>Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia</i>	<i>213 480</i>	<i>149 135</i>	<i>213 480</i>		<i>149 135</i>
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>946 811</i>	<i>1 067 306</i>	<i>940 658</i>		<i>1 073 460</i>
Bonusy vrátane sociálneho zabezpečenia	814 541	912 290	814 541		912 290
Ostatné	132 271	155 016	126 117		161 170
Odstupné a vernostné	0				0
<b>Rezervy spolu</b>	<b>1 548 485</b>	<b>1 689 970</b>	<b>1 527 046</b>	<b>0</b>	<b>1 711 410</b>

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>366 588</b>	<b>267 094</b>	<b>245 488</b>		<b>388 194</b>
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0		0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	366 588	267 094	245 488		388 194
Záručné opravy	227 109	218 525	227 109		218 525
Odstupné vernostné, odchodné	27 026	19 569	18 379		28 217
Rezerva na TG	83 000				83 000
Súdne spory	29 453	29 000			58 453
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>969 401</b>	<b>1 089 960</b>	<b>898 549</b>	<b>521</b>	<b>1 160 291</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	211 335	214 000	211 335	521	213 480
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	211 335	214 000	211 335	521	213 480
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	758 066	875 960	687 214		946 811
Bonusy vrátane sociálneho zabezpečenia	678 514	814 541	678 514		814 541
Ostatné	79 552	61 419	8 700		132 271
Odstupné a vernostné	0				0
<b>Rezervy spolu</b>	<b>1 335 989</b>	<b>1 357 054</b>	<b>1 144 037</b>	<b>521</b>	<b>1 548 485</b>

Rezerva na mzdy za dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia je tvorená z prepočtu nevyčerpaných dovoleniek k 31.12.2020.

Rezerva na odstupné a odchodné bola vytvorená na základe prepočtu finančného manažéra a k 31.12.2020 je tvorená vo výške 33 780 EUR. Rezerva na vernostné bola v roku 2020 tvorená vo výške 0 EUR. Bola tvorená v závislosti od dĺžky trvania pracovných pomerov členov vyššieho manažmentu.

Rezerva na záručné opravy vo výške 270 135 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu zákaziek. Vytvorená výška sa javí ako dostatočná pre použitie v priebehu trvania záručnej doby plynúcej z uzatvorených zmlúv. Čerpanie sa odvíja od použitia rezervy na garančné opravy v závislosti od skutočne vykonaných prác v rámci garancie a za obdobie január až december 2020 to bolo vo výške 281 931 EUR.

### 13. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>18 449 874</b>	<b>18 447 487</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	18 449 874	18 447 487
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>4 988 527</b>	<b>6 765 492</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 943 946	6 721 401

Závazky po lehote splatnosti

44 581

44 091

Závazky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

Okrem krátkodobých záväzkov z bežnej obchodnej činnosti spoločnosť eviduje záväzky voči zamestnancom (437 377 EUR), sociálnym a daňovým inštitúciám (542 135 EUR), záväzky z nevyfakturovaných dodávok (443 311 EUR), krátkodobú časť pôžičky voči GDF SUEZ Services (19 553 EUR) a ostatné záväzky (54 602 EUR).

Spoločnosť eviduje na krátkodobých záväzkoch z bežného obchodného styku aj sumy, pri ktorých dodávateľovi zadržíava vyplatenie časti dlžnej sumy po dobu trvania odstránenia drobných vád a nedorobkov za odovzdané diela (11 050 EUR).

Spoločnosť eviduje na dlhodobých záväzkoch sumy, pri ktorých dodávateľovi zadržíava vyplatenie časti dlžnej sumy po dobu dĺžky trvania záruky za dielo (14 830 EUR). Časť dlhodobých záväzkov je vo výške sociálneho fondu (145 410 EUR). Zvyšnú časť dlhodobých záväzkov tvorí dlhodobá časť pôžičky voči GDF SUEZ Services (18 000 000 EUR), záväzky z finančného leasingu (13 252 EUR), záväzky z transferu grantu – verejné osvetlenie mesta Čadca (276 235 EUR).

#### 14. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>118 789</b>	<b>88 432</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	74 044	69 284
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>74 044</b>	<b>69 284</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>47 422</b>	<b>38 927</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>145 410</b>	<b>118 789</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

**15. Bankové úvery a vydané dlhopisy**

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2020	Suma istiny v EUR k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé bankové úvery, z toho:</b>				<b>1 064 700</b>	<b>1 437 500</b>
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR + 1,85%	31.12.2022	144 700	287 500
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR + 2,0%	30.11.2025	920 000	1 150 000
<b>Krátkodobé bankové úvery a fin. výpomoci, z toho:</b>				<b>373 110</b>	<b>375 010</b>
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR + 1,85%	31.12.2020	142 864	142 877
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR + 1,6%	31.12.2020	230 000	230 000
Kreditné karty	EUR		1.1.2021	246	2 133

Spoločnosť k 31.12.2020 eviduje bankový úver poskytnutý Tatrabankou, a.s. vo výške 287 500 EUR, ktorý spláca od roku 2011. Bankový úver bol spoločnosti poskytnutý na financovanie investícií do tepelného hospodárstva. Úver je zabezpečený notárskou zápisnicou, garanciou materskej spoločnosti GDF SUEZ vo forme osobitnej listiny, záložným právom na pohľadávky a všetky účty spoločnosti a záložným právom na hnutelný majetok – Technologické zariadenia. Ďalej spoločnosť eviduje bankový úver poskytnutý VUB bankou, a.s. vo výške 1 150 000 EUR, ktorý bol poskytnutý na financovanie projektov spoločnosti. Úver je zabezpečený záložným právom na zmluvne zabezpečené pohľadávky.

Spoločnosť má účet kreditnej karty v dohodnutom limite 100 000 EUR. K 31.12.2020 bol čerpaný vo výške 246 EUR. Kontokorentný úver poskytnutý ČSOB a.s. v dohodnutom limite 1 000 000 EUR k 31.12.2020 nebol čerpaný. Spoločnosť eviduje bankové garancie vystavené spoločnosťou ČSOB vo výške 55 157 EUR.

č.záruky	mena	suma	dát vyst	dát plat.
BRATGO0002178	EUR	27 922	8.8.2017	21.7.2021
BRATGO0002863	EUR	14 581	12.12.2018	31.8.2023
BRATGO0003733	EUR	4 500	1.12.2020	31.10.2021
BRATGO0003759	EUR	8 154	18.12.2020	31.12.2021

**16. Pôžičky prijaté od spriaznených strán**

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky A	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splat- nosti d	Suma istiny v EUR k 31.12.2020 e	Suma istiny v EUR k 31.12.2019 F
<b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>18 000 000</b>	<b>18 000 000</b>
Dlhodobá pôžička GDF SUEZ	EUR	6M EURIBOR + 2,7%	6.2.2023	18 000 000	18 000 000
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>19 551</b>	<b>19 694</b>
Krátkodobá pôžička GDF SUEZ	EUR	6M EURIBOR + 2,7%	8.2.2021	19 551	19 694
<b>Spolu</b>				<b>18 019 551</b>	<b>18 019 694</b>

GDF SUEZ Services poskytlo Spoločnosti pôžičku dňa 28.03.2011 vo výške 30 000 000 EUR, pôžička bola deklarovaná ako krátkodobá a dátum splatnosti bol dohodnutý - 05.02.2012. V roku 2012 došlo k dohode a reklasifikácii tejto pôžičky a po vzájomnej dohode bola rozdelená na dve časti – krátkodobú vo výške 13 000 000 EUR, ktorá bola splatná 05.02.2012 a v tomto termíne aj splatená a dlhodobú vo výške 17 000 000 EUR, ktorá bola v roku 2018 navýšená na 18 000 000 EUR je splatná 06.02.2023.

Pôžičky prijaté od spriaznených strán nie sú zabezpečené.

**17. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>68 463</b>	<b>36 983</b>
TÚV a ÚK		
Ostatné	68 463	36 983
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>370 157</b>	<b>450 047</b>
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	370 157	450 47
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>80 096</b>	<b>79 890</b>
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	80 096	79 890
Ostatné		
<b>Spolu</b>	<b>518 716</b>	<b>566 920</b>

Výnosy budúcich období sú tvorené z poskytnutej dotácie z európskych fondov a Ministerstva životného prostredia na vybudovanie kotolne na drevnú štiepku vo výške 1 062 413 EUR. Dotácia bola poskytnutá na základe predloženého a schváleného projektu. Tento odložený výnos je postupne zúčtovávaný do výnosov a jeho rozpúšťanie bude v súlade so stanoveným odpisovým plánom pre účtovné odpisy tejto investície. V roku 2021 bude do výnosov rozpustená suma 74 606 EUR, ktorá je vykázaná ako výnosy budúcich období krátkodobé.

V roku 2020 bola spoločnosti priznaná dotácia na projekt Havarijná výmena potrubia rozvodov ÚK a TÚV v Brezovej pod Bradlom z Ministerstva životného prostredia vo výške 105 684 EUR. Tento odložený výnos je postupne zúčtovávaný do výnosov a jeho rozpúšťanie bude v súlade so stanoveným odpisovým plánom pre účtovné odpisy tejto investície. V roku 2021 bude do výnosov rozpustená suma 5 284 EUR, ktorá je vykázaná ako výnosy budúcich období krátkodobé.

### 18. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020			Stav k 31.12.2019		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	12 486	13 252	0	14 100	6 075	0
Finančný náklad	24	0	0	298	24	0
<b>Spolu</b>	<b>12 910</b>	<b>13 252</b>	<b>0</b>	<b>14 398</b>	<b>6 099</b>	<b>0</b>

## a) VÝNOSY

## 19. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a služby podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Realizované zákazky		Predaj elektrickej energie		Teplo a ostatné	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
	a	b	c	d	e	f
Slovenská republika	26 486 713	29 247 268	727 421	761 082	5 565 263	5 573 650
<b>Spolu</b>	<b>26 486 713</b>	<b>29 247 268</b>	<b>727 421</b>	<b>761 082</b>	<b>5 565 263</b>	<b>5 573 650</b>

## 20. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2020	2019
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>27 347</b>	<b>1509</b>
Ostatná aktivácia	27 347	1509
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>359 382</b>	<b>240 797</b>
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 215	6 973
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	79 890	76 808
Zmluvné pokuty a penále		
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Poistné náhrady z poistných udalostí	28 376	8 135
Ostatné	246 984	148 881
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>1 408 513</b>	<b>647 490</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>346</i>	<i>176</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	346	176
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 408 167</i>	<i>647 314</i>
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	1 403 657	645 177
Výnosové úroky	4 510	2 137
Tržby z predaja CP a podielov	0	0
<b>Mimoriadne výnosy:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**21. Čistý obrat**

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

<b>Názov položky</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	27 491 458	27 012 166
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	5 287 939	8 569 834
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>32 779 397</b>	<b>35 582 000</b>

**b) NÁKLADY**

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2020	2019
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>15 160 609</b>	<b>15 761 521</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14 550</i>	<i>14 790</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 550	14 790
iné uisťovacie audítorské služby		0
súvisiace audítorské služby		0
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		0
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>15 146 059</b>	<b>15 746 731</b>
Doprava	4 871	11 304
Nájomné	562 422	567 386
Prenájom - tepelné hospodárstvo	837 262	849 262
Prenájom - operatívny leasing	480 539	523 839
Prenájom – ostatné	9 503	11 368
Náklady na inzerciu, reklamu	10 563	17 364
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	41 850	42 028
Práce a služby na zákazkách	11 404 091	11 948 314
Náklady na telekomunikačné služby	96 603	96 298
Opravy	11 272	16 165
Servis a revízie	40 517	36 127
Reprezentačné náklady	51 309	81 798
Školenia	21 668	66 950
Opravy na prenajatom majetku	377 575	372 149
Tvorba a čerpanie TG	0	0
Náklady na IT	343 154	305 245
Náklady spojené s prev. Kotolní	440 448	419 034
Manaž. služby	133 688	143 431
Ostatné	278 724	238 669
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>398 069</b>	<b>183 974</b>
Manká a škody	5 655	2194
Dary		0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	75 150	-70 419
Odpis pohľadávky	11 057	9
Poistenie	84 226	59 207
Ostatné	221 981	192 983
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>181 828</b>	<b>192 508</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>856</i>	<i>811</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	856	811
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>180 973</i>	<i>191 697</i>
Predané CP a podiely	0	0
Nákladové úroky	165 339	172 203
Bankové poplatky	15 633	19 494
Ostatné	0	0
<b>Mimoriadne náklady:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

c) **DANE Z PRÍJMOV**

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

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>1 615 044</b>			<b>1 645 125</b>		
teoretická daň		339 159	21%		345 476	21%
Daňovo neuznané náklady	1 792 319	376 387	23%	81 429	17 100	1%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 403 657	-294 768	-18%	-645 177	-135 487	-8%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné*	0	0	0%	0	0	0%
<b>Spolu</b>	<b>2 003 706</b>	<b>420 778</b>	<b>26%</b>	<b>1 081 377</b>	<b>227 089</b>	<b>14%</b>
Splatná daň z príjmov		103 615	6%		151 709	9%
Odložená daň z príjmov		-32 131	-2%		75 380	5%
Celková daň z príjmov		71 484	4%		227 089	14%
Zrážková daň		0			0	
Celková daň z príjmov		71 484			227 089	

## COVID-19

Pandémia COVID-19 ovplyvnila fungovanie mnohých firiem aj krajín, vrátane Slovenska, čo malo globálny dopad na celosvetovú ekonomiku a došlo k prerušeniu mnohých hospodárskych reťazcov. Vírus vystavil spoločnosť, jej zamestnancov, zákazníkov a obchodných partnerov možným zdravotným a prevádzkovým rizikám. Vedenie spoločnosti zvažilo dopady COVID-19 a prebiehajúcej koronakrízy na svoje podnikateľské aktivity a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na činnosť spoločnosti a na významné úsudky a neistoty v odhadoch v účtovnej závierke za rok 2020. Nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno predvídať budúce dopady.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálnych dopadov a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

**d) ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom) - dopravné prostriedky ENGIE Services a.s. – obstarané pôvodne prostredníctvom finančného leasingu	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

**Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 187 osobných áut. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú – na jednotlivé autá štandardne na 48 mesiacov.

Spoločnosť má administratívne priestory v nájme od tretej osoby – ročné nájomné je vo výške 198 333 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú – 5 rokov s možnosťou predĺženia o 2 roky, s výpovednou lehotou 3 mesiace a tepelné hospodárstvo Mesta Brezová pod Bradlom na dobu 20 rokov kde výpovedná lehota je 6 mesiacov. Ročné nájomné predstavuje hodnotu 62 604 EUR.

**Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť v roku 2008 uzatvorila s Mestom Brezová pod Bradlom Zmluvu o nájme súboru nehnuteľných a hnu-  
teľných vecí, v ktorej v čl. VIII bode 3 sa ENGIE Services a.s. (pôv. COFELY a.s.) zaväzuje v prípade potreby  
vynaložiť svoje finančné prostriedky maximálne do výšky 2 700 325 EUR na technické zhodnotenie a opravy  
prenajatého majetku.

**e) INÉ AKTÍVA A PASÍVA****Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:****Podmienené záväzky –**

Spoločnosť k 31.12.2020 evidovala nasledovné bankové garancie:

č.záruky	mena	suma	dát vyst	dát plat.
BRATGO0002178	EUR	27 922	8.8.2017	21.7.2021
BRATGO0002863	EUR	14 581	12.12.2018	31.8.2023
BRATGO0003733	EUR	4 500	1.12.2020	31.10.2021
BRATGO0003759	EUR	8 154	18.12.2020	31.12.2021

Spoločnosť má bankové garancie vo výške 55 157 EUR – poskytovateľ – ČSOB a.s.

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o úvere (úver bol poskytnutý vo výške 1 770 000 EUR, (stav k 31.12.2020 je 287 500 EUR), ktorý je zabezpečený notárskou zápisnicou, bianko zmenkou, garanciou materskej spoločnosti ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A. vo forme osobitnej listiny a budúcim záložným právom na hnutelné veci. Vyplatenie zisku akcionárom Spoločnosti je podmienené súhlasom banky (Tatra banka), ktorá Spoločnosti poskytla úver na financovanie investície do budovania kotolne na drevnú štiepku.

*Spoločnosť je na základe ručiteľských listín ručiteľom v prospech spoločnosti VÚB, a.s. za dlžnícke spoločnosti Prvá ružinovská spoločnosť, a.s., Račianska teplárenská, a.s. a SKAL & CO, spol. s r.o. Spoločnosť ručí za zabezpečené záväzky vyplývajúce zo zmluvy o termínovanom úvere medzi VÚB, a. s. a dlžníkymi spoločnosťami.*

*Na základe zmluvy o vyplňovacom práve k blankozmenke s avalom spoločnosť preberá akékoľvek budúce peňažné pohľadávky za spoločnosť TERMMING, a.s. voči poskytovateľovi nenávratného finančného príspevku Ministerstvu životného prostredia Slovenskej republiky.*

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o úvere so spoločnosťou VÚB, a.s. – úver bol poskytnutý vo výške 2 300 000 EUR (stav k 31.12.2020 – 1 150 064 EUR) – úver je zabezpečený záložným právom na pohľadávky z obchodného styku.

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

Vzhľadom na tieto okolnosti spoločnosť tvorila rezervy v celkovej výške 51 900 EUR.

## H. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov je v nasledujúcej tabuľke:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b		iných	c		iných
	štatutárnych	dozorných		štatutárnych	dozorných	
	a	Časť 1 - rok 2020	Časť 2 - rok 2019	Časť 1 - rok 2020	Časť 2 - rok 2019	
Peňažné príjmy	5 152	0	0	0	0	0
	5 178	0	0	0	218	0
Nepeňažné príjmy	1 816	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

**I. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spriaznené osoby, s ktorými Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie sú spoločnosti Račianska teplárenská, a.s., Prvá Ružinovská spoločnosť, a.s., KPT, a.s., LMT, a.s., Službyt spol. s r.o., SKAL &CO, spol. s r.o., TERMMING, a.s., Tepelné hospodárstvo Moldava, a.s., ENERGY DISTRIBUTION s.r.o. a ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2020	2019
a	b	c	D
LMT, a.s. - poskytnutá pôžička	8	0	0
LMT, a.s. - úrok z poskytnutej pôžičky	8	0	0
LMT, a.s. - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	154 560	154 560
LMT a.s. – poskytnuté služby iné	3	81 713	129 875
LMT - ostatné služby– prijaté	1	1 440	1 440



Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu ob- chodu b	Hodnotové vyjadrenie ob- chodu	
		2020 c	2019 D
Termming - prijatie zábezpeky	10	0	0
ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A.- prijatá pôžička	8	0	18 019 694
ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A - úroky z prijatých pôžičiek	8	130 113	138 895
ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A - prijaté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	1	395 776	437 140
ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A - poistenie majetku	1	25 958	21 920
ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A - prémie z obratu	11		
ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A - prijatá záruka	10		
Račianska Teplárenská - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	123 645	142 999
Račianska Teplárenská - ostatné služby	3	183 773	214 724
Prvá ružinovská spoločnosť - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	500 719	621 355
Prvá ružinovská spoločnosť - ostatné služby	3	462 395	352 421
Prvá ružinovská spoločnosť - poskytnutá pôžička	8	452 071	481 693
KPT - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	89 654	107 549
KPT - ostatné služby	3	29 023	24 229
Termming- poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	300 564	393 490
Termming- ostatné služby	3	4 063 389	3 083 682
Službyt - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	107 459	105 535
Službyt - ostatné služby	3	2 711 375	2 997 476
SKALCO - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	80 010	83 801
SKALCO - ostatné služby	3	89 859	75 794
TEHO Moldava - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	73 715	76 684
TEHO Moldava – poskytnutá pôžička	8	250 308	0
TEHO Moldava - ostatné služby	3	15 565	24 042
ENERGY DISTRIBUTION, s.r.o. - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	123 915	59 048
ENERGY DISTRIBUTION, s.r.o. - ostatné služby	3	1003 950	12 342
<b>prijaté od dcérskych spoločností</b>			
Prvá ružinovská spoločnosť - ostatné služby	1	33 418	37 707
KPT- dodávka štiepky	1	1 082 807	1 258 705
KPT - nájom prostriedkov, ostatné služby	1	21 078	15 195
Službyt - ostatné služby	1	35 074	14 722
Službyt - MF	1	192 000	199 956
Službyt - nájom	1	350 475	362 475
Termming - ostatné služby	1	10 921	6 484
Termming - MF	1	224 420	220 350
Termming - nájom	1	404 937	404 937
Račianska Teplárenská - ostatné služby	1	0	0
ENERGY DISTRIBUTION, s.r.o. - prijatá pôžička	8	1 307	100 201
ENERGY DISTRIBUTION, s.r.o. – dodávka plynu	1	1 589 669	1 500
SKALCO - prijaté služby	1	0	86

**kód druhu obchodu Druh obchodu:**

- 1 kúpa
- 2 predaj
- 3 poskytnutie služby
- 4 obchodné zastúpenie
- 5 licencia
- 6 transfer
- 7 know -how
- 8 úver, pôžička

- 9 výpomoc
- 10 záruka
- 11 iný obchod.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku	3 266 397	3 609 883
Ostatné pohľadávky	0	3 575 316
<b>Aktíva spolu</b>	<b>3 266 397</b>	<b>7 185 199</b>
Závazky z obchodného styku	385 009	389 662
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	18 019 553	18 019 694
<b>Pasíva spolu</b>	<b>18 404 562</b>	<b>18 409 356</b>

#### J. Ostatné skutočnosti

-

#### P. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2020 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

## Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 615 044	1 645 126
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	-365 583	348 763
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	866 579	895 026
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	100 621	21 606
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-90 045	-92 759
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-1 403 657	-645 177
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	165 339	172 203
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-4 420	-2 136
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		1
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	1 288 017	10 202
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2 733 968	244 850
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 572 293	-174 595
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	126 343	-60 053
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)</b>	<b>2 537 478</b>	<b>2 004 091</b>
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	4 420	2 136
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-165 339	-172 203
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)	-1 417 821	-1 772 999
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>	<b>958 738</b>	<b>61 025</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-291 904	-23 028
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>	<b>666 833</b>	<b>37 998</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-705 559	-358 072
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	1 403 657	645 177
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	4 660	
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)</b>	<b>702 758</b>	<b>287 105</b>

<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-374 700	-372 064
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-374 700	-372 064
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-374 700</b>	<b>-372 064</b>
D.	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>	<b>994 891</b>	<b>-46 961</b>
E.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>2 880 882</b>	<b>2 927 843</b>
F.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>	<b>3 875 773</b>	<b>2 880 882</b>
G.	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>		
H.	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>3 875 773</b>	<b>2 880 882</b>

## Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

## Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.