

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Martinská teplárenská, a. s.
Robotnícka 17
036 80 Martin

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Martinská teplárenská, a. s. (ďalej len Spoločnosť)
bola založená 17. 12. 2001
do obchodného registra zapísaná 01. 01. 2002
Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel: Sa, vložka číslo: 10329/L

Spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou a rozhodnutím zakladateľa dňa 17.12.2001 v zmysle § 154 a nasl. Obchodného zákonníka, § 11 z. č. 92/91 Zb. a schválením stanov ako právny nástupca zrušeného štátneho podniku Stredoslovenské energetické závody, štátny podnik, Žilina, IČO: 00152161, ktorý bol zrušený rozhodnutím vlády SR č. 686 z 18.07.2001 a v zmysle zák. č. 92/1991 Zb.

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- výroba tepla, výroba elektriny, výkup elektriny, rozvod elektriny, rozvod tepla
- vnútroštátna nákladná cestná doprava
- zámočníctvo
- kovoobrábanie
- oprava pracovných strojov
- opravy cestných motorových vozidiel
- murárstvo
- výroba, montáž, rekonštrukcie, opravy a údržby vyhradených elektrických zariadení a ich častí, vykonávanie ich odborných prehliadok a odborných skúšok, označovanie elektrických technických zariadení
- opravy a údržba kancelárskych elektrických strojov a prístrojov a elektrických strojov
- revízia vyhradených elektrických zariadení
- elektroinštalatérstvo
- montáž určených meradiel, prietokomerov a meračov tepla
- poradenská služba v energetike
- organizovanie školení
- prenájom podnikových rekreačných zariadení s poskytovaním iných ako základných služieb
- prenájom energetických zariadení
- obchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- zemné práce
- verejné obstarávanie
- reklamná činnosť
- faktoring a forfaiting

3. Počet zamestnancov

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

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	159	178
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	150	177
počet vedúcich zamestnancov	18	15

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

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.

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 25. júna 2020.

7. Dátum schválenia audítora spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 2. októbra 2019 spoločnosť Aldeasa Audit, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nevlastní žiadne dcérske spoločnosti a z tohto dôvodu nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku. Spoločnosť je 100 % dcérou spoločnosti MH Manažment, a.s., IČO 50088033.

Spoločnosť MH Manažment, a.s. je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku podľa § 22 ods. 8 a 9 zákona o účtovníctve.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný 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 môžu byť aj úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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.

Spoločnosť nevykonáva výskum ani vývoj.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací 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 doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva	15	lineárna	6,6

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 - 40	lineárna	2,5 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 15	lineárna	6,6 až 25
Dopravné prostriedky	3 - 5	lineárna	20 až 33
Inventár	5 - 8	lineárna	20 až 12,5

(c) 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.

(d) Zásoby

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

Obstarávací 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.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti.

(g) 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 opravnou položkou pri pochybných a nevymožiteľných pohľadávkach.

(h) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch a peňažná hotovosť (s výnimkou emisných kvót, ktoré sú popísané v pozn. n)), pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke

(i) 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.

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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

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

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

(k) 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.

(l) Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť 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 neúčtuje 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.

(m) 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.

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sa oceňujú reálnou hodnotou ku dňu ich pripísania na účet

Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reálnej hodnoty Spoločnosť používa Európsku energetickú burzu.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vytvára rezerva na vypustené emisie do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého do posledného dňa kalendárneho roka a hodnoty emisných kvót. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom sa zároveň zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

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.

(p) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

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

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

(s) Cudzia 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 alebo v deň, ku ktorému sa uskutočňuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(t) 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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Výnosy spoločnosti predstavujú hlavne tržby z predaja tepla a elektrickej energie.

(u) Porovnateľné údaje

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

(v) Oprava významných chýb minulých účtovných 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 roku 2020 neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 11.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	40 250 134
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo nakladať s ním	-

Zmluva o záložnom práve v prospech záložného veriteľa: Slovenská sporiteľňa, a.s., Tomášikova 48, 832 37 Bratislava 1, IČO: 00 151 653 na:

- Stavby:
 - Chem. úpravňa vody s. č. 5547 na pozemku 3269/8,
 - Chem. úpravňa vody s. č. 5548 na pozemku 3269/9,
 - Výrobná hala s. č. 5550 na pozemku 3269/12,
 - Regulač. st. plynu s. č. 5555 na pozemku 3269/23,
 - Kotelňa III s. č. 5562 na pozemku 3269/30,
 - Výmeníková stanica s. č. 5572 na pozemku 3269/45
- pozemky parc. č. 3269/1, 3269/5, 3269/8, 3269/9, 3269/12, 3269/13, 3269/15, 3269/16, 3269/18, 3269/19, 3269/22, 3269/23, 3269/24, 3269/25, 3269/26, 3269/27, 3269/28, 3269/29, 3269/30, 3269/31, 3269/45, 3269/57, 3269/58, 3269/59, 3269/60, 3269/61, 3269/62, 3269/64, 3269/65, 3269/67, 3269/68, 3276/25, 3279/2
- parný kotol K4, všetky súčasti a príslušenstvo kotla K4,
- turbína TG2, všetky súčasti a príslušenstvo TG2,
- turbína TG3, všetky súčasti a príslušenstvo TG3,
- technológie a horúcovody súvisiace s prevádzkou K4, TG2 a TG3,
- kogeneračné jednotky, horúcovodné kotly s ekonomizérmi vrátane technológie
- ostatný hnutel'ný majetok,
- pohľadávky

Spoločnosť nevykonáva výskum a vývoj.

Údaje o záložných právach k dlhodobému nehmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráv. DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	292 087	92 000	0	0	44 000	0	428 087
Prírastky						5 900		5 900
Úbytky			92 000			44 000		136 000
Presuny		5 900				-5 900		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	297 987	0	0	0	0	0	297 987

Oprávky

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	181 254	37 309	0	0	0	0	218 563
Prírastky		30 383	54 691					85 074
Úbytky			92 000					92 000
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	211 637	0	0	0	0	0	211 637

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	110 833	54 691	0	0	44 000	0	209 524
Stav na konci účtovného obdobia	0	86 350	0	0	0	0	0	86 350

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráv. DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	199 695	92 000	0	0	101 000	0	392 695
Prírastky						53 500		53 500
Úbytky		18 108						18 108
Presuny		110 500				-110 500		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	292 087	92 000	0	0	44 000	0	428 087

Oprávky

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	194 185	31 176	0	0	0	0	225 361
Prírastky		5 177	6 133					11 310
Úbytky		18 108						18 108
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	181 254	37 309	0	0	0	0	218 563

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 510	60 824	0	0	101 000	0	167 334
Stav na konci účtovného obdobia	0	110 833	54 691	0	0	44 000	0	209 524

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost. hn. veci a súb. hnut. vecí	Pest. celky trv. por.	Základ. stádo a ťaž. zvier.	Ostatný DHM	Obstaráv. DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	6 758 174	51 064 426	59 242 678	0	0	0	31 135 153	589 616	148 790 047
Prírastky							8 960 140	504 762	9 464 902
Úbytky	131 367	1 828 952	2 227 009				487 282		4 674 610
Presuny		8 483 833	16 796 669				- 25 280 502		0
Stav na konci účtovného obdobia	6 626 807	57 719 307	73 812 338	0	0	0	14 327 509	1 094 378	153 580 339

Oprávky

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	27 589 161	49 482 884	0	0	0	0	0	77 072 045
Prírastky		2 692 161	2 607 379						5 299 540
Úbytky		1 783 173	2 218 562						4 001 735
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	28 498 149	49 871 701	0	0	0	0	0	78 369 850

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	339 833	0	339 833
Prírastky									0
Úbytky							339 833		339 833
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	6 758 174	23 475 265	9 759 794	0	0	0	30 795 319	589 616	71 378 168
Stav na konci účtovného obdobia	6 626 807	29 221 158	23 940 637	0	0	0	14 327 509	1 094 378	75 210 489

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost. hn. veci a súb. hnut. vecí	Pest. celky trv. por.	Základ. stádo a ťaž. zvier.	Ostatný DHM	Obstaráv. DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	6 693 812	50 459 206	58 264 066	0	0	0	2 160 714	0	117 577 798
Prírastky							31 681 581	4 643 788	36 325 369
Úbytky		977 606	81 342					4 054 172	5 113 120
Presuny	64 362	1 582 826	1 059 954				- 2 707 142		0
Stav na konci účtovného obdobia	6 758 174	51 064 426	59 242 678	0	0	0	31 135 153	589 616	148 790 047

Oprávky

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	27 398 131	47 881 498	0	0	0	0	0	75 279 629
Prírastky		1 168 636	1 683 058						2 851 694
Úbytky		977 606	81 672						1 059 278
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 589 161	49 482 884	0	0	0	0	0	77 072 045

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	339 833	0	339 833
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	339 833	0	339 833

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	6 693 812	23 061 075	10 382 568	0	0	0	1 820 881	0	41 958 336
Stav na konci účtovného obdobia	6 758 174	23 475 265	9 759 794	0	0	0	30 795 319	589 616	71 378 168

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť má vytvorenú opravnú položku na zásoby, ktorých účtovná hodnota plne nezodpovedá ich úžitkovej hodnote a to vo výške 469 760 €.

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
--	---

Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0
---	---

Spoločnosť v účtovnom období neobstarávala nehnuteľnosti na predaj.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nevykonáva zákazkovú činnosť.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti na predaj.

6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 416 392	13 196	33	1 387 218	42 337
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	1 416 392	13 196	33	1 387 218	42 337

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 977 660	117 621	3 095 281
- z toho pohľ voči prepojeným ÚJ	218	10 209	10 427
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	930 503	0	930 503
Iné pohľadávky	635 422	0	635 422
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 543 585	117 621	4 661 206

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku	2 345 322	1 485 396	3 830 718
- z toho pohľ voči prepoj ÚJ	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 970 968	0	2 970 968
Iné pohľadávky	55 056	0	55 056
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 371 346	1 485 396	6 856 742

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2020	31.12.2019
a	a	a
Pohľadávky po lehote splatnosti	117 621	1 485 396
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 543 585	5 371 346
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 661 206	6 856 742
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2020)	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	2 867 268
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu.

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	1 536	4 320
Bežné bankové účty	134 216	221 023
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	135 752	225 343

8. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané emisné kvóty:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Emisné kvóty	480 632	2 760 335	2 410 107	830 860
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	480 632	2 760 335	2 410 107	830 860

Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou: Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok, ktorý by bolo potrebné preceniť na reálnu hodnotu ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	188	0
ostatné	188	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	25 338	31 544
Poistné	14 397	15 345
ostatné	10 941	16 199
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 581 108	35
Tržby za EE - doplatok	1 414 675	0
Ostatné	166 433	35
Spolu	1 606 634	31 579

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)					Stav k 31. 12. 2020 f
	Stav k 31. 12. 2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Presun	
a						
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 704 071	43 628	46 128	126 427	10 529	1 585 673
Zákonné rezervy dlhodobé						
Zákonné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0		0
Ostatné rezervy dlhodobé						
Odkalisko	539 943			0	10 540	550 483
Ekologizáciu	834 647				18 300	852 947
Odchodné	329 481		46 128	126 427	-18 311	138 615
Život jubil	0	43 628				43 628
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	1 704 071	43 628	46 128	126 427	10 529	1 585 673
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 840 443	3 765 692	2 711 603	0	-10 529	3 884 003
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	174 665	160 411	174 665			160 411
Overenie účtovnej závierky a	0		0	0		0
Rezerva na emisie	2 410 107	3 039 503	2 410 107	0		3 039 503
Zákonné rezervy krátkodobé spol	2 584 772	3 199 914	2 584 772	0		3 199 914
Ostatné rezervy krátkodobé						
Odkalisko	100 000		39 460		-10 540	50 000
Ekologizáciu	100 000		31 700		-18 300	50 000
Odstupné	0	245 946				245 946
Odchodné	0				18 311	18 311
Život jubil	0	17 560				17 560
Overenie účtovnej závierky a	26 130	24 590	26 130			24 590
ostatné rezervy krátkodobé	0	264 500				264 500
Odmeny	29 541	13 182	29 541			13 182
	255 671	565 778	126 831	0	-10 529	684 089
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0	0

Rezerva na emisie vypustené do ovzdušia 3 040 TEUR bola vytvorená vo výške násobku množstva vypustených emisií do ovzdušia počas účtovného obdobia a hodnoty emisných kvót, ktoré si Spoločnosť určila na odovzdanie podľa zákona o obchodovaní s emisnými kvótami.

Rezerva na ekologizáciu bola vytvorená na základe projektu pre ekologizáciu schváleného predstavenstvom a dozornou radou spoločnosti.

Tvorba rezervy na rekultiváciu odkaliska vyplýva zo záverov dozoru, ktorý vykonáva Vodohospodárska výstavba.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky. Rezerva na odstupné sa vytvorila v súvislosti s ukončením uhoľnej prevádzky a ostatných organizačných zmien.

Ostatné rezervy predstavujú odhad nákladov vyplývajúcich zo zmluvných vzťahov na dodávku palív.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2019)					Stav k 31. 12. 2019 f
	Stav k 31. 12. 2018 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Presun	
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 726 988	70 707	11 861	0	-81 763	1 704 071
Zákonné rezervy dlhodobé						
Zákonné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0		0
Ostatné rezervy dlhodobé						
Odkalisko	567 283			0	-27 340	539 943
Ekologizáciu	889 070				-54 423	834 647
Odchodné	270 635	70 707	11 861			329 481
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	1 726 988	70 707	11 861	0	-81 763	1 704 071
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 829 519	2 640 443	2 711 282	0	81 763	2 840 443
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	171 856	174 665	171 856			174 665
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0		0	0		0
Rezerva na emisie	2 393 579	2 410 107	2 393 579	0		2 410 107
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	2 565 435	2 584 772	2 565 435	0	0	2 584 772
Ostatné rezervy krátkodobé						
Odkalisko	100 000		27 340		27 340	100 000
Ekologizáciu	100 000		54 423		54 423	100 000
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	25 430	26 130	25 430			26 130
Odmeny	38 654	29 541	38 654			29 541
	264 084	55 671	145 847	0	81 763	255 671
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	264 084	55 671	145 847	0	81 763	255 671

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Závazky po lehote splatnosti	139 449	7 830
záväzky v lehote splatnosti	11 593 166	4 885 506
- z toho voči prepojeným ÚJ	3 049 426	0
Krátkodobé záväzky spolu	11 732 615	4 893 336
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	1 277 502
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 277 502

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

Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E.4.

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je záväzok zo sociálneho fondu (účet 472).

Informácie o sociálnom fonde sú uvedené v časti E.5.

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
základňou, z toho:	14 193 845	13 860 036
– odpočítateľné	-10 004	-339 834
– zdaniteľné	14 203 849	14 199 870
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
základňou, z toho:	-643 859	-514 907
– odpočítateľné	-646 926	-521 578
– zdaniteľné	3 067	6 671
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	2 845 497	2 802 477
Zmena odloženého daňového záväzku	43 020	43 538
Zaúčtovaná ako náklad	146 831	43 538
Zaúčtovaná z predaja MDS	-103 811	0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 737	4 603
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	26 125	26 294
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>26 125</i>	<i>26 294</i>
 <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	 <i>25 487</i>	 <i>25 160</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 375	5 737

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.

6. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá vydané dlhopisy.

F. BANKOVÉ ÚVERY

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
a	b	c		d	e	e
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR+1,3% p.a.		do 2022	963 656	1 963 656
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR+1,3% p.a.		do 2023	25 084 130	23 084 649
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR+1,3% p.a.		do 2023	1 415 736	2 255 000
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR+1,3% p.a.		do 2021	0	988 155
Bankový úver	EUR	1M EURIBOR+1,3% p.a.		do 2021	2 400 000	1 678 864
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR+1,3% p.a.		do 2020	0	1 220 000
					29 863 522	31 190 324
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR+1,3% p.a.		do 2022	1 150 000	520 000
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR+1,3% p.a.		do 2023	1 260 000	650 000
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR+1,3% p.a.		do 2023	1 020 000	505 000
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR+1,3% p.a.		do 2021	424 517	0
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR+1,3% p.a.		do 2020	0	140 000
Kontrolorentný účet	EUR	1M EURIBOR+1,1% p.a.		do 2020	0	3 454 462
					3 854 517	5 269 462
Spolu					33 718 039	36 459 786

Investičné úvery sú zabezpečené dlhodobým majetkom a pohľadávkami, tak ako je uvedené v časti D 1 a D 6 poznámok.

Spoločnosť má záväzok vyplývajúci z prijatej pôžičky 3 045 152 EUR od spriaznenej osoby (MH Teplárenský holding).

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	118 231	11 736
viacnáklady ZP	79 041	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 491 906	0
NFP	2 491 906	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	103 685	2 608 371
NFP	103 685	2 608 371
Spolu	2 713 822	2 620 107

8. Deriváty

Spoločnosť nemá uzatvorený významný derivátový obchod.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Tržby za teplo		Tržby za elektrinu		Ostatné		Spolu	
	2020 b	2019 b	2020 d	2019 d	2020 f	2019 f	2020	2019
Slovenská republika	14 792 953	14 712 922	9 403 616	7 483 627	73 410	70 185	24 269 979	22 266 734
							0	0
Spolu	14 792 953	14 712 922	9 403 616	7 483 627	73 410	70 185	24 269 979	22 266 734

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zmene stavu zásob vlastnej výroby.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	63 180	66 916
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	63 180	66 916
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 043 507	547 646
Tržby z predaja DM a materiálu	449 037	13 080
Zúčtovanie výnosov budúcich období k Emisným kvótam	406 535	470 144
Predaj časti podniku	3 285 171	0
Daň z emis kvot	275 372	0
Náhrady škôd	503 602	55 056
Iné	123 790	9 366
Finančné výnosy, z toho:	0	438 904
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	4
Tržby z predaja CP - EK	0	438 900
Výnosové úroky	0	0
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	438 900
Ostatné finančné výnosy	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	23 172 521	21 346 624
Tržby z predaja služieb	1 097 458	920 110
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	24 269 979	22 266 734

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na osobné náklady, na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	4 256 023	4 056 633
mzdové náklady	2 794 898	2 773 929
ostatné osobné náklady	430 196	265 432
sociálne a zdravotné poistenie	979 076	961 908
sociálne zabezpečenie	51 853	55 364
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 811 258	2 949 091
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>28 700</i>	<i>30 900</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	13 700	15 900
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	15 000	15 000
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 782 558</i>	<i>2 918 191</i>
Opravy a udržiavanie	1 194 964	1 107 373
Nájomné	352 889	545 876
Poradenstvo a konzult	459 851	354 165
Komunálne služby	83 409	85 393
Strážna služba	194 152	183 155
Ostatné	497 293	642 229
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 004 091	2 531 811
pokuty a penále	309 445	15 586
Tvorba rezervy na EK	3 039 503	2 410 107
Ostatné náklady na časť podniku	2 330 113	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv a OP	13 163	-56
Poistenie majetku	89 807	90 185
Iné	222 060	15 989
Finančné náklady, z toho:	238 020	172 523
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>21</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	21	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>237 999</i>	<i>172 523</i>
Predané EK	0	0
Náklady na precenenie derivátu	0	0
Nákladové úroky	210 884	92 623
Bankové poplatky	27 115	79 900
Iné	0	0
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	2020			2019		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	-563 751		100,00 %	-2 264 614		100,00 %
		-118 388	21,00 %		-475 569	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 887 450	396 366	-70,31 %	324 247	68 093	-12,08 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 428 995	-300 089	53,23 %	-601 715	-126 360	22,41 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	-105 296	-22 111	3,92 %	-2 542 082	-533 836	31,34 %
Splatná daň z príjmov		0	3,92 %		0	31,34 %
Odložená daň z príjmov		146 831	-26,05 %		43 538	-7,72 %
Celková daň z príjmov		146 831	-22,12 %		43 538	23,61 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2020	2019
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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré by sa nesledovali v bežnom účtovníctve a neuvádzali sa v 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 vznikol významný náklad.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2020	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2019	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

2. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Odpísané pohľadávky	1 388 206	0
Záväzky z EK	0	-2 353 800

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 37 506 EUR (v roku 2019: 25 891 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 25 891 EUR (v roku 2019: 25 891 EUR).

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2020			Časť 1 - rok 2020		
	Časť 2 - rok 2019			Časť 2 - rok 2019		
Peňažné príjmy	23 173	13 251	0	14 332	12 640	0
	25 891	25 891	0	0	0	0
Nepenažné príjmy	0	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
Nepenažné 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

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou.

Medzi spriaznené strany spoločnosti patrí:

- akcionár (MH Manažment, a.s.) a jeho dcérske spoločnosti
- MH Teplárenský holding

Transakcie so spoločnosťami, ktoré sú vlastnené alebo kontrolované priamo alebo nepriamo štátom, sa uskutočnili v zmysle platných regulačných princípov.

K 31. decembru 2020 boli účtovné zostatky voči štátom kontrolovaným spoločnostiam nasledovné:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020
Nákup majetku		-
Predaj majetku		-
Nákup zásob a energie	MH Teplárenský holding	10 099
	Ostatné spriaznené osoby	5 296 544
Predaj zásob a energie	MH Teplárenský holding	180 670
	Ostatné spriaznené osoby	7 992 113

Nákup služieb	MH Teplárenský holding	46 245
	Ostatné spriaznené osoby	163 203
Predaj služieb	MH Teplárenský holding	-
	Ostatné spriaznené osoby	1 025 767
Poskytnuté pôžičky		-
Prijaté pôžičky	MH Teplárenský holding	3 045 152
Leasing		
Iné (úroky)	MH Teplárenský holding	93
	Ostatné spriaznené osoby	32

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2020
Závazky z obchodného styku	MH Teplárenský holding	4 274
	Ostatné spriaznené osoby	2 478 189
Pohľadávky z obchodného styku	MH Teplárenský holding	10 427
	Ostatné spriaznené osoby	1 875 223
Poskytnuté pôžičky		-
Prijaté pôžičky	MH Teplárenský holding	3 045 152
	Ostatné spriaznené osoby	-

K 31. decembru 2019 boli účtovné zostatky voči štátom kontrolovaným spoločnostiam nasledovné:

Spoločnosť	Pohľadávky z obchodného styku	Opravná položka k pohľadávkam	Závazky z obchodného styku
OKTE, a.s.	133 283		70 851
Západoslovenská energetika, a.s.	0		0
Stredoslovenská energetika, a.s.	319 616		94 900
Stredoslovenská distribučná, a.s.	354 846		29 631
Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s.	236 661		3 253
Slovenský plynárenský priemysel, a.s.	0		932 243
SLOVENSKÝ VODOHOSPODÁRSKY PODNIK, štátny podnik	298		26 070
SAD Žilina	1 965		0

Náklady a výnosy z transakcií so štátom kontrolovanými spoločnosťami boli k 31.12.2019 nasledovné:

Spoločnosť	Predaj	Nákup
OKTE, a.s.	226 835	469 479
Západoslovenská energetika, a.s.	0	1 573
Stredoslovenská energetika, a.s.	1 858 250	1 244 452
Stredoslovenská distribučná, a.s.	3 015 566	322 659
Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s.	851 224	0
Slovenský plynárenský priemysel, a.s.	0	1 274 519
SLOVENSKÝ VODOHOSPODÁRSKY PODNIK, štátny podnik	4 078	171 155
SAD Žilina	48 485	0

M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť vzhľadom k charakteru jej reprodukčného procesu nepredpokladá akýkoľvek vplyv šírenia koronavírusu na nepretržité trvanie spoločnosti. Ekonomické dopady šírenia pandémie budú predstavovať najmä zníženie platobnej disciplíny vybraných odberateľov.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2020)				
	Stav k 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do OR	34 637 687	0	0	0	34 637 687
Základné imanie nezapísané do OR	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 145 457	0	0		1 145 457
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely nezahrnuté do výsl. hosp.	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené ziskom	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-6 035 898	0	0	-2 308 152	-8 344 049
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 308 152	-710 582	0	2 308 152	-710 582
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ďalšie zmeny vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - VI. imanie FO - podnikateľ a	0	0	0	0	0
Spolu	27 439 094	-710 582	0	0	26 728 513

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2019)				
	Stav k 31.12.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do OR	34 637 687	0	0	0	34 637 687
Základné imanie nezapísané do OR	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 145 457	0	0		1 145 457
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely nezahrnuté do výsl. hosp.	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené ziskom	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-3 499 073	0	0	-2 536 825	-6 035 898
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 536 825	-2 308 152	0	2 536 825	-2 308 152
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ďalšie zmeny vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - VI FO - podnikateľ a	0	0	0	0	0
Spolu	29 747 246	-2 308 152	0	0	27 439 094

Základné imanie Spoločnosti vo výške 34 637 687,46 € (31. decembra 2019: 34 637 687,46 €) tvorí:

- 1 246 857 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 27,78 EUR, akcia znie na doručiteľa a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2019: 1 246 857 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 27,78 EUR).

Všetky akcie boli riadne splatené.

K 31. decembru 2020 bola vykázaná strata vo výške 0,57 EUR na jednu kmeňovú akciu.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 účtovná strata vo výške 710 582,43 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 710 582,43 EUR.

Účtovná strata za rok 2019 bola preúčtovaná na neuhradenú stratu minulých rokov:

	2019
Účtovná strata	2 308 152
Vysporiadanie účtovnej straty	2019
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	2 308 152
Zo zákonného rezervného fondu	0
Z nedeliteľného fondu	0
Z ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Znížením základného imania	0
Iné	0
Spolu	2 308 152

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-563 751	-2 264 614
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) , (súčet A.1.1. až A.1.13.)	1 561 289	5 533 940
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 145 301	2 862 674
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 (+/-)	-118 398	-22 917
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 481 340	2 614 643
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	210 884	92 623
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		-4
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	21	
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-195 179	-13 080
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 (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (A.2.1 až A.2.4.)	12 266 701	5 200 131
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	471 253	-2 474 640
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	10 244 074	6 528 585
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 551 374	1 146 186
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	13 264 239	8 469 457

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností(+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-210 884	-92 623
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	13 053 355	8 376 834
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-)	-146 831	-43 538
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	12 906 524	8 333 296
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-5 900	-53 500
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-10 443 626	-36 473 303
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 (+)	195 179	13 080
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividenda iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-10 254 347	-36 513 723
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (súčet C.2.1 až C.2.9)	-2 741 747	28 114 238
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 (+)	4 829 847	29 929 238
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-7 571 594	-1 815 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	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.2.9.	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 (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
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.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-2 741 747	28 114 238

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-89 570	-66 190
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	225 343	291 529
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	135 773	225 339
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-21	4
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	135 752	225 343

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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.