



Martinská teplárenská, a.s.
Robotnícka 17, 036 80 Martin
Tel. +421 43 4219451
www.mtas.sk

VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2020

september 2021

Zostavená dňa: 21.09.2021

Obsah

Príhovor predsedu predstavenstva.....	1
Orgány spoločnosti.....	2
Hlavné ekonomické a výrobné údaje.....	4
Organizačná štruktúra.....	6
Štruktúra zamestnancov	7
Technické údaje	8
Ekológia	9
Ekonomické ukazovatele	10
Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku	12
Správa nezávislého audítora	13
Účtovná závierka	17
Poznámky k účtovnej závierke	29
Dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou.....	62

Príhovor predsedu predstavenstva

Vážené dámy, vážení páni,

rok 2020 bol pre našu spoločnosť rokom významných zmien. Za najdôležitejšiu z nich považujem začiatok využívania kogeneračných jednotiek a priamo-výhrevných plynových kotlov, ktoré nám umožnili opustiť prekonanú technológiu spaľovania uhlia. Výsledkom bolo zásadné zníženie produkcie emisií. Martinská teplárenská sa tak zaradila medzi lídrov environmentálneho priaznivého centrálného zásobovania teplom na Slovensku.

Súčasne so zavedením nových technológií sme realizovali nevyhnutné organizačné zmeny vo výrobe ako aj v administratíve, ktoré nám umožnili položiť základ pre efektívne fungovanie našej spoločnosti, ako aj konsolidáciu cien tepla v blízkej budúcnosti.

Prevádzku spoločnosti výraznou mierou ovplyvnili opatrenia v súvislosti s pandémiou vírusu Covid-19, ktorých implementáciu sa nám podarilo úspešne zvládnuť bez toho, aby tieto obmedzenia pocítil koncový zákazník.

Touto cestou by som sa rád poďakoval všetkým kolegom, zamestnancom Martinskej teplárenskej, a.s. za ich prácu, angažovanosť a flexibilitu počas roka 2020.

Erik Štefák

Predseda predstavenstva

Orgány spoločnosti

1) VALNÉ ZHROMAŽDENIE

Jediným akcionárom spoločnosti Martinská teplárenská, a.s. vlastniacim 100% akcií je spoločnosť MH Manažment, a.s. so sídlom Turbínova 3, 821 01 Bratislava – mestská časť Nové Mesto 831 04, IČO: 50 088 033.

2) PREDSTAVENSTVO

Predseda predstavenstva

Ing. Michal Polóni do 31.07.2020

JUDr. Erik Štefák od 01.08.2020

Členovia predstavenstva

Ing. Adriana Záborská do 07.07.2020

Ing. Martin Bonko do 07.07.2020

Ing. Marianna Ondrová od 08.07.2020 do 30.09.2020

Mgr. Dana Miňová, PhD. od 01.08.2020

Ing. Tibor Petráš od 01.10.2020

3) DOZORNÁ RADA

Predseda dozornej rady

Ing. Ivan Šubrt do 16.08.2020

Mgr. Miroslav Dráb od 17.08.2020

Členovia dozornej rady

Mgr. Peter Moric do 16.08.2020

Ing. Pavol Fillo	do 04.03.2020
Ing. Peter Jurčo	od 17.08.2020
Ing. Dušan Pavlík	od 04.03.2020

4) VEDENIE SPOLOČNOSTI

Generálny riaditeľ akciovej spoločnosti

Ing. Michal Polóni	do 31.07.2020
JUDr. Erik Štefák	od 01.08.2020

Riaditeľ pre obchod, rozvoj a stratégie

Ing. Miroslav Kadlec

Výrobný riaditeľ

Ing. Pavol Fillo

Riaditeľ pre ekonomiku a financie

Ing. Michal Polóni	do 31.07.2020
--------------------	---------------

Finančný riaditeľ

Ing. Tibor Petráš	od 01.10.2020
-------------------	---------------

Hlavné ekonomické a výrobné údaje

VÝROBA A DODÁVKA TEPLA

Spoločnosť Martinská teplárenská, a.s. dodala do rozvodov 246 381 316 kWh tepla, čo je o 1,2 % menej ako v roku 2019. Tržby za dodávku tepla boli vo výške 14 792 953 EUR, čo predstavuje nárast o 0,5 % oproti roku 2019.

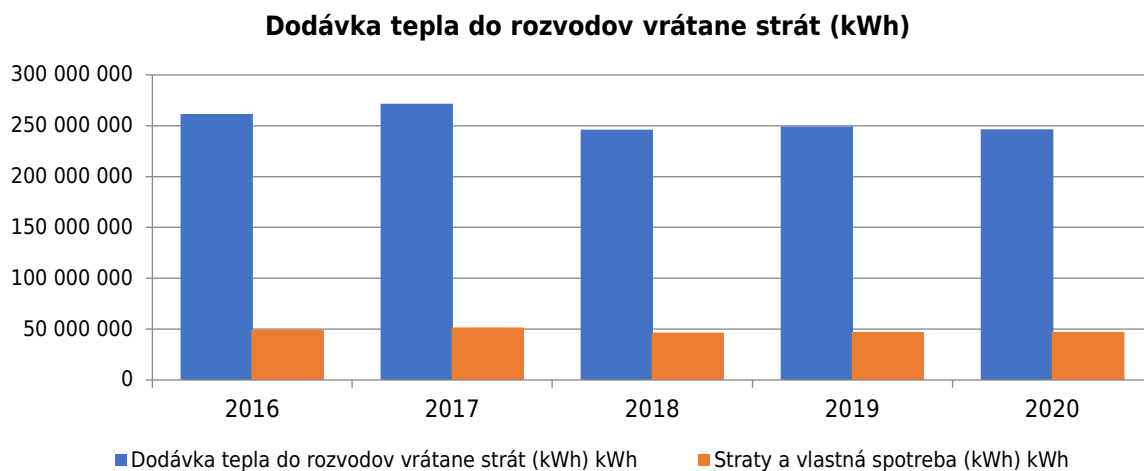
PREHĽAD FAKTUROVANEJ DODÁVKY TEPLA V ROKOCH 2019 A 2020

	2019	2020
1 Dodávka tepla do rozvodov vrátane strát (kWh)	249 323 458	246 381 316
2 Straty a vlastná spotreba (kWh)	47 113 525	47 024 561
3 Fakturovaná dodávka (kWh)	210 260 489	207 935 810
4 Fakturovaná dodávka (EUR)	14 712 922	14 792 953

PREHĽAD CIEN TEPLA V ROKOCH 2019 A 2020

	2019 (EUR/kWh)	2020 (EUR/kWh)
Variabilná zložka ceny tepla	0,0400	0,0400
Fixná zložka ceny tepla	150,00	150,00

GRAF VÝROBY TEPLA



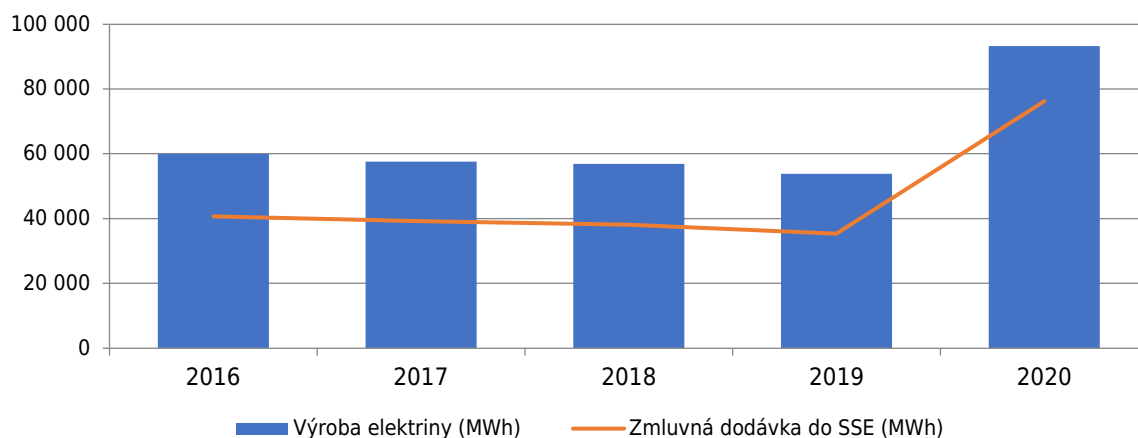
VÝROBA ELEKTRINY

Spoločnosť Martinská teplárenská, a.s. vyrába elektrinu a teplo v kombinovanom cykle predstavujúcom vysoko efektívny zdroj premeny paliva na energiu. V roku 2020 vyrobila spoločnosť 93 192 MWh elektrickej energie, z ktorých 72 156 MWh bolo vyprodukovaných vysokoúčinnou kombinovanou výrobou a 21 036 MWh predstavovala kombinovaná výroba z obnoviteľných zdrojov energie. V septembri 2020 bolo uvedené do prevádzky nové technologické zariadenie - kogeneračné jednotky. Výroba z nich predstavovala 45 721 MWh.

PREHĽAD VÝROBY ELEKTRINY V ROKOCH 2019 A 2020

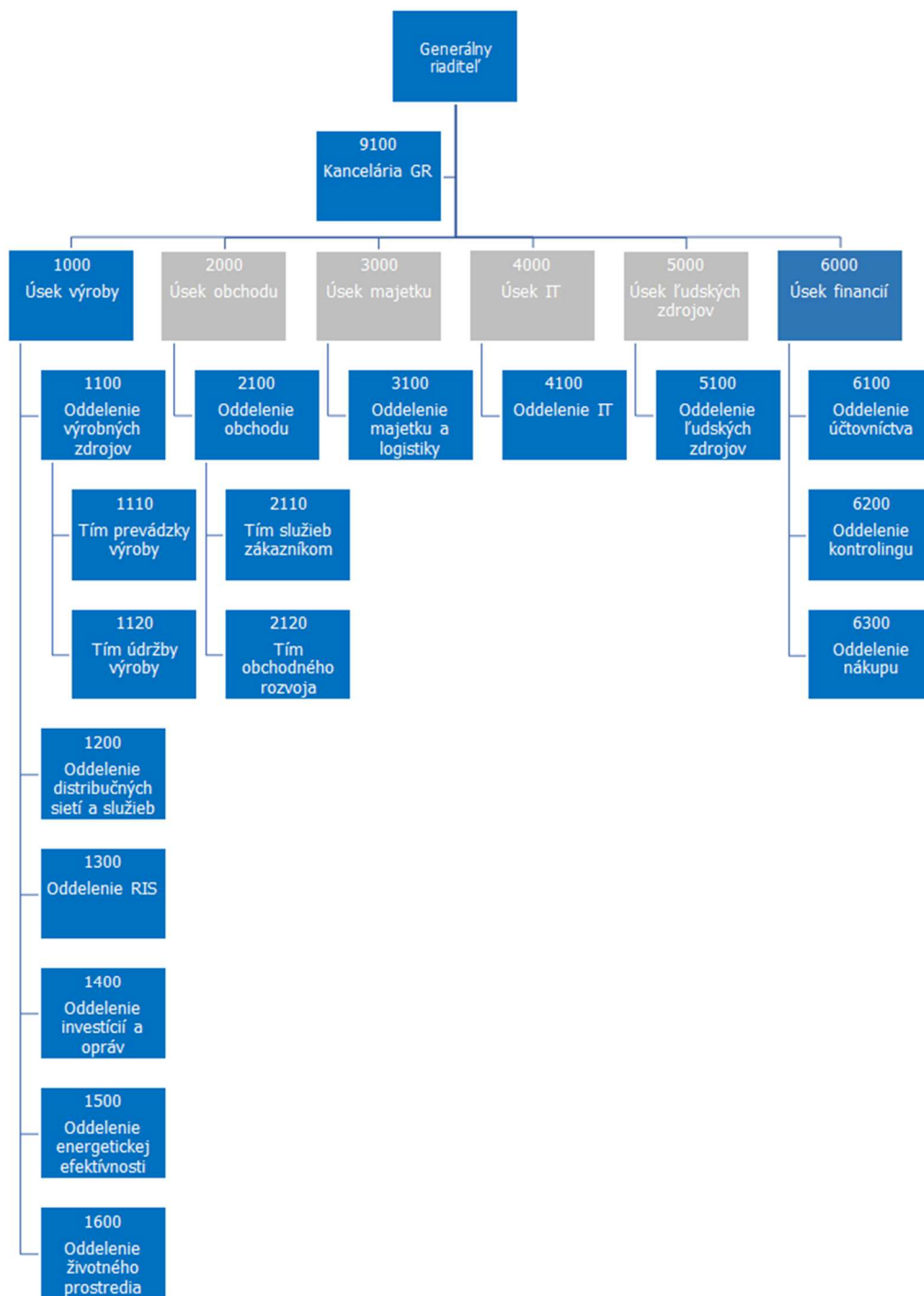
	2019	2020	zmena
1 Výroba elektriny (MWh)	53 805	93 192	73,20%
2 Vlastná spotreba (MWh)	15 456	14 230	-7,93%
3 Zmluvná dodávka do SSE (MWh)	35 330	76 220	115,74%
4 Zmluvná dodávka do SSE (EUR)	4 488 304	7 698 791	71,53%

GRAF VÝROBY ELEKTRINY



Organizačná štruktúra

Schéma organizačnej štruktúry Martinskej teplárenskej, a.s. k 31.12.2020



Štruktúra zamestnancov

STAV ZAMESTNANCOV

Konečný stav zamestnancov	150	100,0 %
---------------------------	-----	---------

PODĽA POHLAVIA

Ženy	14	9,3 %
Muži	136	90,7 %

PODĽA VEKU

V produktívnom	145	96,7 %
V poproduktívnom	5	3,3 %

PODĽA DOSIAHNUTÉHO VZDELANIA

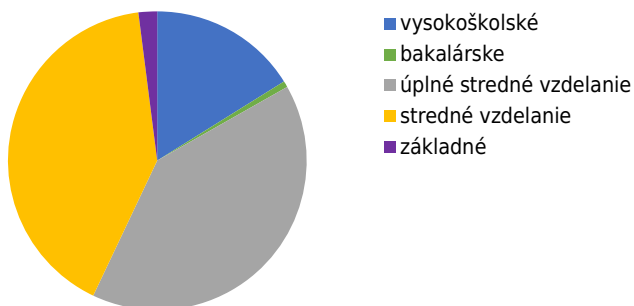
Vysokoškolské	24	16,0 %
Bakalárske	2	1,3 %
Úplné stredné vzdelanie	60	40,0 %
Stredné vzdelanie	61	40,7 %
Základné	3	2,0 %

ŠTRUKTÚRA ZAMESTNANCOV PODĽA VEKU

vek	< 20 r.	20 - 30	30 - 40	40 - 50	50 - 60	> 60 R.	spolu
Zamestnanci	0	4	10	47	71	18	150
Podiel v %	0,0%	2,7%	6,7%	31,3%	47,3%	12,0%	100,0%

Priemerný vek zamestnancov v roku 2020 bol 51,23 rokov

ŠTRUKTÚRA ZAMESTNANCOV PODĽA DOSIAHNUTÉHO VZDELANIA



Technické údaje

CHARAKTERISTIKA ZDROJA

Spoločnosť Martinská teplárenská, a.s., prevádzkuje zdroje tepla, ktoré vyrábajú teplo v kombinovanej výrobe s elektrickou energiou a ktoré následne dodáva do sústavy CZT.

INŠTALOVANÝ VÝKON HLAVNÝCH TEPELNÝCH ZARIADENÍ

KOTLY		
OZNAČENIE	PALIVO	VÝKON
K4	100% drewná štiepka alebo zemný plyn	59,9 MW _{th}
K6	Hnedé uhlie, stabilizácia zemný plyn do 30%	96,5 MW _{th}
K7	Hnedé uhlie, stabilizácia zemný plyn do 30%	96,5 MW _{th}
HK1	Zemný plyn	14,3 MW _{th}
HK2	Zemný plyn	14,3 MW _{th}
HK3	Zemný plyn	14,3 MW _{th}
HK4	Zemný plyn	14,3 MW _{th}
KG1	Zemný plyn	7,5 MW _{th}
KG2	Zemný plyn	7,5 MW _{th}
KG3	Zemný plyn	7,5 MW _{th}
Spolu		332,6 MW _{th}

TURBÍNY		
OZNAČENIE	PALIVO	VÝKON
TG2	Parná protitlaková turbína	10 MW _e
TG3	Parná protitlaková turbína	32 MW _e
Spolu		42 MW _e

GENERÁTORY		
OZNAČENIE	PALIVO	VÝKON
KG1	Zemný plyn	9,34 MW _e
KG2	Zemný plyn	9,34 MW _e
KG3	Zemný plyn	9,34 MW _e
Spolu		28,02 MW _e

Ekológia

ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Spoločnosť Martinská teplárenská, a.s. prevádzkuje v zmysle platnej legislatívy ekologický zdroj tepla, ktorý spĺňa všetky zákonom stanovené emisné limity na znečisťujúce látky ako sú SO₂ (oxid siričitý), CO (oxid uhoľnatý), NO_x (oxid dusíka), TZL (tuhé znečisťujúce látky), TOC (organický uhlík).

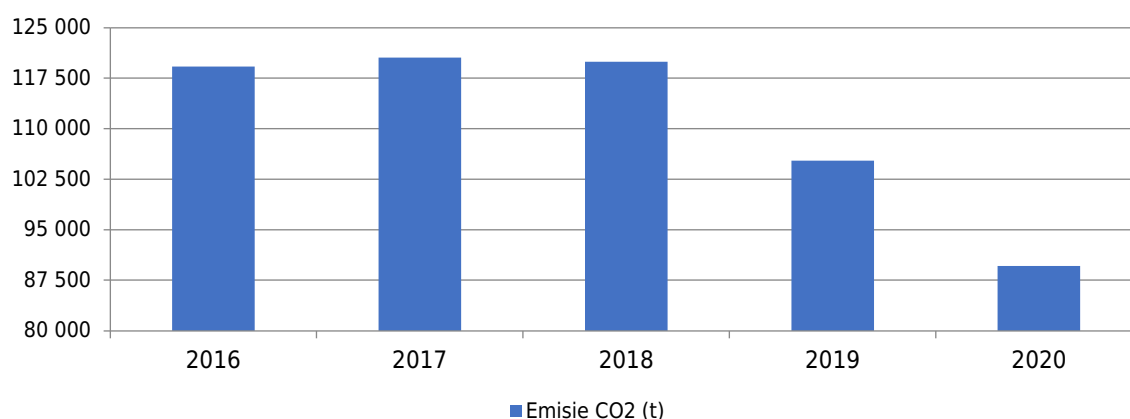
MNOŽSTVO VYPÚŠŤANÝCH ZNEČISŤUJÚCICH LÁTOK DO OVZDUŠIA

ROK	TZL (KG)	SO ₂ (KG)	NO _x (KG)	CO (KG)	TOC (KG)
2016	10 638	445 398	261 489	23 147	4 954
2017	7 741	404 238	257 999	22 879	5 458
2018	7 385	337 965	235 646	15 620	5 450
2019	8 507	269 308	245 127	16 857	4 123
2020	4 430	153 324	204 725	37 987	2 692

PRODUKCIA CO₂ ZA PREDCHÁDZAJÚCICH 5 ROKOV

ROK	2016	2017	2018	2019	2020
Emisie CO ₂ (t)	119 240	120 572	119 952	105 260	89 635

GRAF VYPÚŠŤANÝCH EMISIÍ CO₂ DO OVZDUŠIA



Ekonomické ukazovatele

Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb dosiahli úroveň 24 269 979 €, čo predstavuje nárast oproti rovnakému obdobiu minulého roka o 2 003 245 €. Náklady na hospodársku činnosť predstavovali hodnotu 29 702 397 €, nárast oproti roku 2019 o 4 290 106 €. V náraste výrobnéj spotreby za rok 2020 bol zohľadnený najmä opätovný rast cien emisných povoleniek za produkciu CO₂.

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti predstavuje stratu vo výške 325 731 €.

Finančné náklady roku 2020 predstavovali najmä náklady na zabezpečenie financovania investičných výdavkov spoločnosti predstavujúcich zmenu zdrojov výroby tepla a elektrickej energie.

Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti bola strata vo výške 238 020 €.

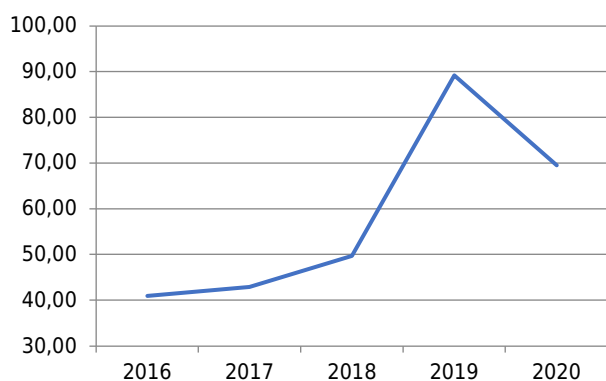
Po zúčtovaní daní z príjmov z bežnej činnosti (odložená a splatná daň) je výsledok hospodárenia za hodnotené účtovné obdobie po zdanení strata 710 582 €.

UKAZOVATELE FINANČNEJ ANALÝZY

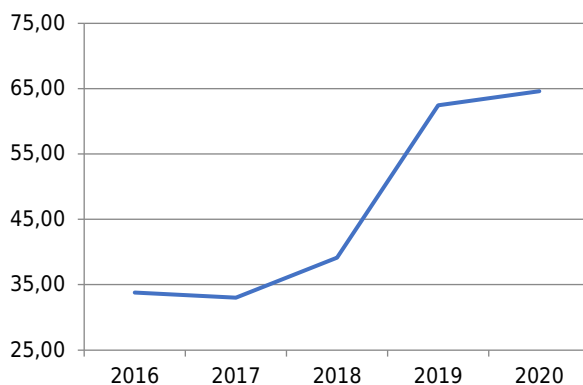
p.č.	Ukazovateľ	k 31.12.2019	k 31.12.2020
1	Doba obratu pohľadávok ACP (dni)	89,18	69,46
2	Celková zadlženosť DR (%)	62,45	64,62
3	Bežná likvidita QR (%)	60,48	47,61
4	Stupeň odpísania dlhodobého hmotného majetku (%)	47,98	48,93

EKONOMICKÉ UKAZOVATELE

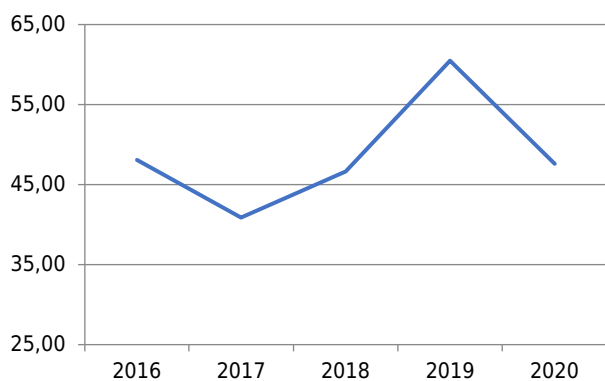
Doba obratu pohľadávok ACP (dni)



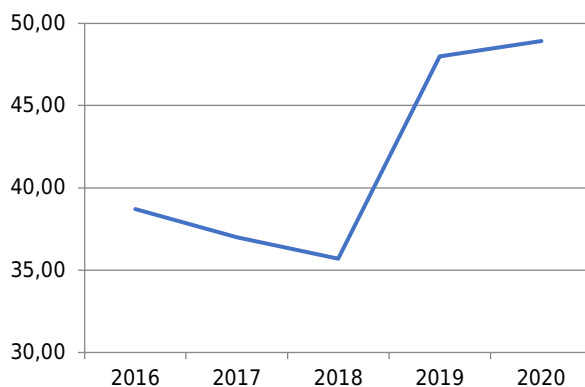
Celková zadlženosť DR (%)



Bežná likvidita QR (%)



Stupeň odpísania dlhodobého hmotného majetku (%)



Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku

Predstavenstvo spoločnosti navrhuje valnému zhromaždeniu účtovnú stratu za rok 2020 v hodnote 710 582 EUR previesť na neuhradenú stratu minulých rokov.

DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE PODĽA §20 ODS. 1 ZÁKONA O ÚČTOVNÍCTVE Č. 431/2002

- 1.) Po skončení účtovného obdobia 2020 nenastali žiadne udalosti osobitného významu.
- 2.) Spoločnosť v účtovnom období 2020 neúčtovala o činnosti v oblasti výskumu a vývoja.
- 3.) Spoločnosť v účtovnom období 2020 nenadobudla vlastné akcie a ani obchodné podiely.
- 4.) Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.
- 5.) Budúce riziká a kritické komodity predstavujú pre našu spoločnosť:
 - cena emisných povoleniek a jej vývoj na burzovom trhu,
 - cena plynu a jej vývoj na svetových trhoch.
 - cena drevnej štiepky

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

o overení ročnej účtovnej závierky k 31.12. 2020

Názov overovanej spoločnosti : Martinská teplárenská, a.s.

Preverované obdobie: 01.01.2020 – 31.12.2020

Audítor: ALDEASA AUDIT s.r.o., licencia SKAU číslo 268
audítor projektu: Ing.Michal Faith,č.dekrétu 629

Dátum vyhotovenia správy: 14.07.2021

Správa nezávislého audítora

akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti
Martinská teplárenská, a.s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Martinská teplárenská, a.s., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k tomuto dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Martinská teplárenská, a.s. k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

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

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

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

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

Dátum dokončenia auditu: 14.07.2021



ALDEASA AUDIT, s.r.o.

Závodská cesta 4, Žilina 010 01

Obchodný register okresného súdu Žilina,

oddiel Sro, vložka č.14249/L

Licencia SKAU č.268

Ing. Michal Faith

Zodpovedný audítor

Licencia SKAU č.629

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

UZPODv14_1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
Á Ā B Ć Đ Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 0 1 2 2 5 5 5	X riadna	malá	od	1 2 0 2 0
IČO			Za obdobie	do 1 2 2 0 2 0
3 6 4 0 3 0 1 6	mimoriadna	X veľká		
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2 0 1 9
3 5 . 3 0 . 0			do	1 2 2 0 1 9

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M a r t i n s k á t e p l á r e n s k á , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

R O B O T N Í C K A

Číslo

1 7

PSČ

Obec

0 3 6 8 0 M A R T I N

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 4 3 4 2 1 9 4 1 9

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 4 . 0 6 . 2 0 2 1

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

UZPODv14_2

Súvaha

Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 2 2 5 5 5

IČO 3 6 4 0 3 0 1 6



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

ME SR, 18009/2014

Strana 2

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

UZPODv14_3		Súvaha		Dlč 2 0 2 0 1 2 2 5 5 5		Ičo 3 6 4 0 3 0 1 6			
Úč POD 1 - 01									

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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

UZPODv14_4

Súvaha
Úč POD 1 - 01

Dič 2 0 2 0 1 2 2 5 5 5

Ičo 3 6 4 0 3 0 1 6



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	6 8 2 3 1 6 1	6 3 1 1 0 6 4	8 4 2 3 2 8 2	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 1 9 5 3 4 3	7 2 5 5 8 3	2 2 7 6 9 5 7	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 1 9 5 3 4 3	7 2 5 5 8 3	2 2 7 6 9 5 7	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	0	
3.	Výrobky (123) - /194/	37	0	0	0	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	0	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	0	0	0	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	

ME SR č. 18009/2014

Strana 4

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

UZPODv14_5

Súvaha
Úč POD 1 - 01

Dič 2 0 2 0 1 2 2 5 5 5

Ičo 3 6 4 0 3 0 1 6



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

M5 SR - 12020/2014

Strana 5

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

UZPODV14_6		Súvaha		Dlč 2 0 2 0 1 2 2 5 5 5		Ičo 3 6 4 0 3 0 1 6			
Úč POD 1 - 01									

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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

UZPODV14_7

Súvaha
Úč POD 1 - 01

Dič 2 0 2 0 1 2 2 5 5 5

Ičo 3 6 4 0 3 0 1 6



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

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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

UZPODv14_8

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 2 2 5 5 5

IČO 3 6 4 0 3 0 1 6



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 415)	95	0	0
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 8 3 4 4 0 4 9	- 6 0 3 5 8 9 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	0	0
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	99	- 8 3 4 4 0 4 9	- 6 0 3 5 8 9 8
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 7 1 0 5 8 2	- 2 3 0 8 1 5 2
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	5 3 7 7 2 2 0 2	4 9 9 8 3 3 5 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 8 5 1 8 7 2	4 0 8 5 7 1 6
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	1 2 7 7 5 0 2
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	1 2 7 7 5 0 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	6 3 7 5	5 7 3 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 8 4 5 4 9 7	2 8 0 2 4 7 7

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

UZPODv14_9

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 2 2 5 5 5

IČO 3 6 4 0 3 0 1 6



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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

UZPODv14_10

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 2 2 5 5 5

IČO 3 6 4 0 3 0 1 6



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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

UZPODv14_11

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 2 2 5 5 5

IČO 3 6 4 0 3 0 1 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	8 4 6 8 8 1 5	6 5 8 2 7 4 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	0	4 3 8 9 0 4
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	0	0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	0	4
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	4 3 8 9 0 0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 3 8 0 2 0	1 7 2 5 2 3
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 1 0 8 8 4	9 2 6 2 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	9 3	0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 1 0 7 9 1	9 2 6 2 3
O.	Kurzové straty (563)	52	2 1	0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 7 1 1 5	7 9 9 0 0

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

UZPODv14_12

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 2 2 5 5 5

IČO 3 6 4 0 3 0 1 6



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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36403016

DIČ: 202012255

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
- elektroinštalatérsstvo
- 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.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36403016

DIC: 2020122555

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36403016

DIC: 2020122555

	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 obstarávacia 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.

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výstavbu nehnuteľností.

(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.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36403016

DIČ: 2020122555

(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 farchu 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.

(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:

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

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 budúcej 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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36403016

DIC: 2020122555

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 vypustenie 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.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36403016

DIC: 2020122555

(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.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36403016

DIČ: 2020122555

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,
 - Kotolňa III s. č. 5562 na pozemku 3269/30,
 - Výmenníková 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 hnuťelný 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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36403016

DIC: 2020122555

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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36403016

DIČ: 2020122555

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené 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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36403016

DIČ: 2020122555

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost. hn. veci a súb. hnut. vecí	Pest. celky trv. por.	Základ. stádo a t'až. 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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36403016

DIČ: 2020122555

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36403016

DIČ: 2020122555

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 nehnuteľností na predaj

Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výstavbu nehnuteľností 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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36403016

DIČ: 2020122555

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 pohľadávky 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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36403016

DIČ: 2020122555

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku	2 345 322	1 485 396	3 830 718
- z toho pohľadávky voči prepoju 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:

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36403016

DIC: 2020122555

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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36403016

DIČ: 2020122555

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	b	c	d	e		
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
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0	0

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36403016

DIČ: 2020122555

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	
a						
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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36403016
DIČ: 2020122555

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:		
- odpočítateľné	14 193 845	13 860 036
- zdaniteľné	-10 004	-339 834
	14 203 849	14 199 870
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
- odpočítateľné	-643 859	-514 907
- zdaniteľné	-646 926	-521 578
	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
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	2 845 497	2 802 477
Zmena odloženého daňového záväzku	43 020	43 538
Zaučtovaná ako náklad	146 831	43 538
Zaučtovaná z predaja MDS	-103 811	0

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36403016

DIC: 2020122555

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>
Čerpanie sociálneho fondu	25 487	25 160
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
Kontrorentný 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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36403016

DIČ: 2020122555

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
viacnákklady 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
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 neučtuje 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:

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36403016

DIČ: 2020122555

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
i Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	4
	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:

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36403016

DIC: 2020122555

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 auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	15 000	15 000
Ostatné neauditorské 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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36403016

DIC: 2020122555

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:	-563 751		100,00 %	-2 264 614		100,00 %
teoretická daň		-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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36403016

DIČ: 2020122555

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. Podmienенý 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

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36403016

DIČ: 2020122555

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	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2020			Časť 1 - rok 2020		
a	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
Nepeňažné 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
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

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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36403016

DIC: 2020122555

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
Západoslóvenská energetika, a.s.	0		0
Stredoslóvenská energetika, a.s.	319 616		94 900
Stredoslóvenská 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
Západoslóvenská energetika, a.s.	0	1 573
Stredoslóvenská energetika, a.s.	1 858 250	1 244 452
Stredoslóvenská 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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36403016

DIČ: 2020122555

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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2019				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	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 zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená 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 - podnikateľa	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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2018				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	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 zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená 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 - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	29 747 246	-2 308 152	0	0	27 439 094

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36403016

DIČ: 2020122555

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 doručiťeľa 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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36403016

DIC: 2020122555

O. PREHLAD 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 dlhodobý 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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36403016

DIČ: 2020122555

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 (+)		

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36403016

DIC: 2020122555

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 (-)		

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36403016

DIC: 2020122555

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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36403016

DIC: 2020122555

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.

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

o overení výročnej správy k ročnej účtovnej závierke k 31.12. 2020

Názov overovanej spoločnosti : Martinská teplárenská, a.s.

Audítor: ALDEASA AUDIT s.r.o., licencia SKAU číslo 268
audítor projektu: Ing.Michal Faith,č.dekrétu 629

Dátum vyhotovenia správy: 24.09.2021

Dodatok správy nezávislého audítora

akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Martinská teplárenská, a.s.

k časti II -Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Martinská teplárenská, a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2020, uvedenú na stranách 17 – 61 výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 14. 07. 2021 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza na stranách 13 - 16 výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

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

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

Dátum vyhotovenia správy: 24.09.2021



ALDEASA AUDIT, s.r.o.

Závodská cesta 4, Žilina 010 01

Obchodný register okresného súdu Žilina

Oddiel Sro, vložka č. 14249/L

Licencia SKAU č. 268

Ing. Michal Faith

Zodpovedný audítor

Licencia SKAU č. 629