



Trnavská teplárenská, a. s.
(TAT, a. s.)
Coburgova 84
917 42 Trnava

Výročná správa

2017

Trnava, apríl 2018

Obsah

| | |
|---|---------|
| 1. Profil spoločnosti | str. 4 |
| 2. Štatutárne orgány a manažment spoločnosti TAT, a. s. | str. 5 |
| 3. Organizačná štruktúra spoločnosti k 31.12.2017 | str. 6 |
| 4. Predmet činnosti | str. 7 |
| 5. Marketingové aktivity, starostlivosť o zákazníka | str. 11 |
| 6. Ľudské zdroje | str. 12 |
| 7. Ochrana životného prostredia | str. 14 |
| 8. Súhrnné výsledky za rok 2017 | str. 16 |
| 9. Finančná analýza | str. 18 |
| 10. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2017 | str. 22 |
| 11. Predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti | str. 23 |
| 12. Doplňujúce informácie k výročnej správe | str. 24 |
| 13. Správa nezávislého audítora pre akcionára spoločnosti Trnavská teplárenská, a. s. | str. 25 |

1. Profil spoločnosti

Spoločnosť Trnavská teplárenská, a. s. (TAT, a. s.) vznikla 1.11.2001 a už sedemnásť rok pokračuje v úspešnej tradícií výroby a spôahlivej dodávky tepelnej energie na území mesta Trnava, ktorá sa datuje od šesťdesiatych rokov minulého storočia.

Jej podnikateľskou činnosťou je výroba, výkup, distribúcia a predaj tepla a poskytovanie s tým súvisiacich komplexných služieb zákazníkom.

Cieľom je zachovať si pozíciu na trhu s teplom v lokalite mesta Trnava a v okolí, byť synonymom spoľahlivosti a kvality v oblasti dodávky tepelnej energie.

Nástrojmi k dosiahnutiu cieľa sú kvalitná, plynulá a bezporuchová dodávka tepla, hospodárne prevádzkovanie výrobných a distribučných zariadení, neustála modernizácia informačných a výrobných technológií, minimalizácia zaťaženia životného prostredia emisiami, cenová konkurenceschopnosť v porovnaní s inými médiami, poskytovanie sprievodných služieb a v neposlednom rade celková stabilita spoločnosti.

Uvedené by nebolo možné dosiahnuť bez vysokokvalifikovaných zamestnancov, ktorí v TAT, a. s. pracujú a sú podporovaní v neustálom zvyšovaní svojho odborného rastu a profesionálnej zdatnosti, aby svojim kvalifikovaným prístupom zabezpečili spoľahlivosť dodávok tepelnej energie a spokojnosť zákazníkov.

Základné údaje o spoločnosti

| | |
|-------------------------|--|
| Obchodné meno: | Trnavská teplárenská, a.s. |
| Sídlo: | Coburgova 84, 917 42 Trnava |
| Identifikačné číslo: | 36 246 034 |
| Deň zápisu: | 01.11.2001 |
| Právna forma: | Akcievá spoločnosť |
| Spoločnosť je zapísaná: | Obchodnom registri Okresného súdu Trnava |
| | Oddiel: Sa, Vložka číslo: 10219/T |
| Základné imanie: | 17 615 488,40 EUR |
| Aкционár: | MH Manažment, a.s. |

Základným predmetom podnikania spoločnosti sú:

- výroba tepla
- výkup tepla
- rozvod tepla
- predaj tepla
- prevádzkovanie odovzdávacích staníc tepla

Ďalšie činnosti súvisiace so základným predmetom podnikania vykonáva spoločnosť v zmysle predmetu činností zapísaných v Obchodnom registri.

2. Štatutárne orgány a manažment spoločnosti TAT, a. s.

Predstavenstvo

| MENO | FUNKCIA | OD | DO |
|----------------------|-------------|------------|------|
| Ing. Richard Lídik | predseda | 02.11.2016 | trvá |
| Ing. Zoltán Barczi | podpredseda | 16.12.2016 | trvá |
| Ing. Rudolf Matejčík | člen | 02.11.2016 | trvá |

Dozorná rada

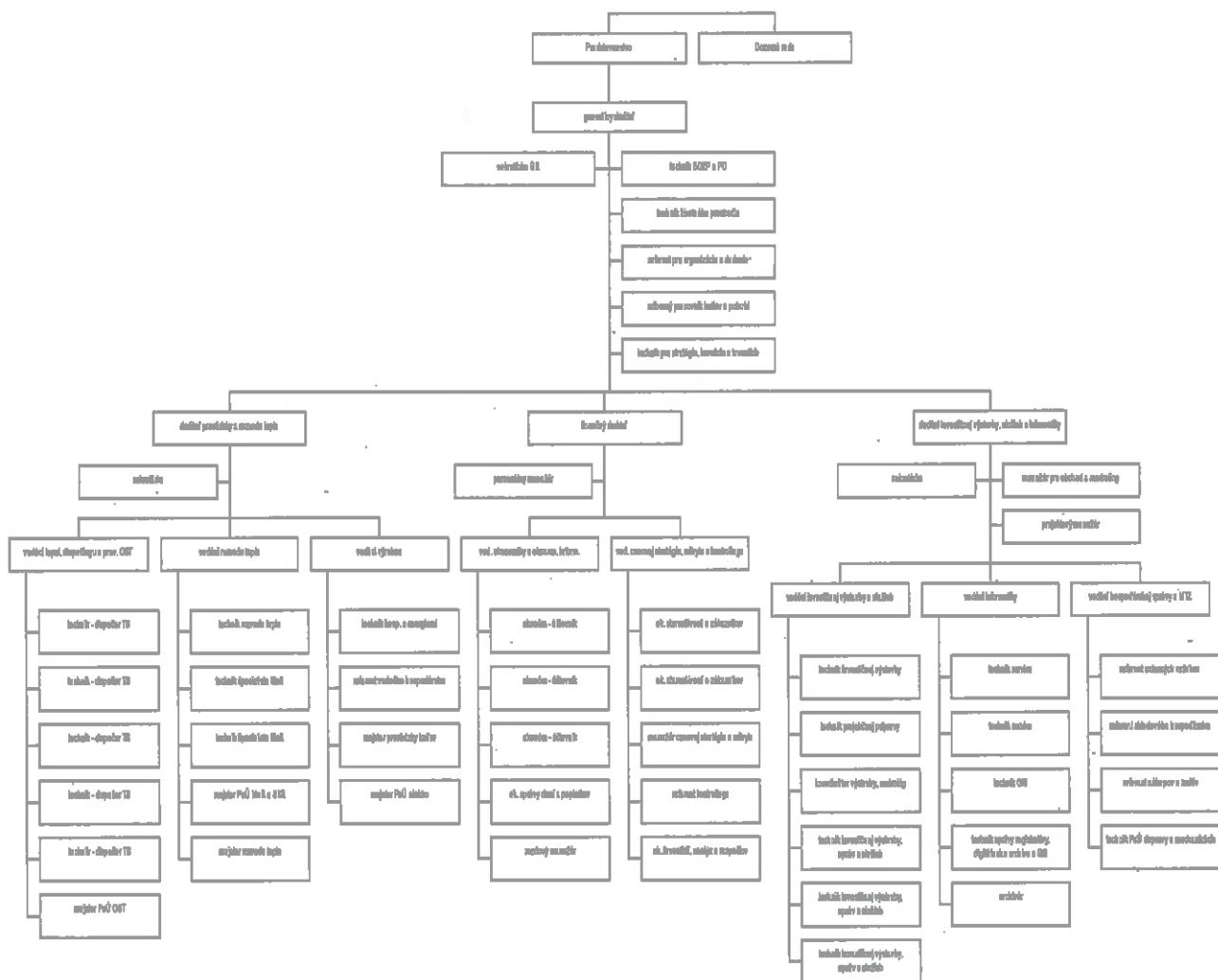
| MENO | FUNKCIA | OD | DO |
|--------------------|-------------|------------|------|
| JUDr. Ján Majlíng | predseda | 13.02.2014 | trvá |
| Ing. Marek Totka | podpredseda | 21.03.2016 | trvá |
| Ing. Róbert Laktiš | člen | 04.11.2016 | trvá |

Manažment

| MENO | FUNKCIA | OD | DO |
|--------------------|--|------------|------------|
| Ing. Richard Lídik | generálny riaditeľ | 10.11.2016 | trvá |
| Ing. Igor Pély | riaditeľ investičnej výstavby, služieb a informatiky | 01.02.2013 | 31.01.2017 |
| Ing. Zoltán Barczi | riaditeľ Investičnej výstavby, služieb a informatiky | 02.02.2017 | trvá |
| Vladimír Jurík | riaditeľ prevádzky a rozvodu tepla | 01.02.2013 | trvá |
| Ing. Martin Trník | finančný riaditeľ | 01.01.2013 | 01.02.2018 |

3. Organizačná štruktúra spoločnosti k 31.12.2017

Organizačná štruktúra Tmavská teplárenská, a. s. - k 31.12.2017



4. Predmet činnosti

4.1. Výroba tepla v TAT, a. s.

Výrobnú kapacitu v TAT, a. s. reprezentujú parné kotly K5, K6 s inštalovaným sumárnym výkonom 76 MW.

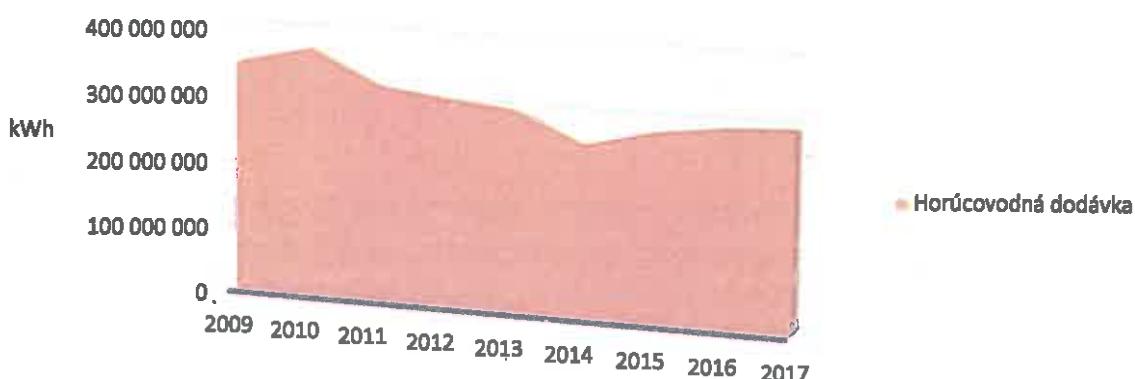
Výrobné kapacity v TAT, a.s. sú v súčasnosti využívané ako špičkový/doplnkový zdroj tepla pre tepelný napájač pre prípad prerušenia dodávok tepelnej energie zo zdroja vo výmenníkovej stanici Atómovej elektrárne Jaslovské Bohunice (VS EBO) v dôsledku poruchy alebo havárie zdroja, prípadne pri poruchách na horúcovodnom potrubí a ako náhrada v čase plánovaných odstávok zdroja vo VS EBO.

V procese neustálej inovácie a modernizácie prevádzkovaných zariadení zabezpečuje spoločnosť TAT, a. s. prostredníctvom vzdelávania zamestnancov TAT, a. s., zodpovedajúcu technickú úroveň tak, aby boli títo pracovníci schopní bez problémov zvládnuť bezpečné prevádzkovanie technologických zariadení vo všetkých prevádzkových stavoch a režimoch.

V nasledovnej tabuľke a grafe je možnosť vidieť množstvo dodanej tepelnej energie v rokoch 2009 – 2017.

| Dodávka tepla z TAT, a.s. za roky 2009 – 2017 [kWh] | |
|--|-------------|
| 2009 | 346 466 729 |
| 2010 | 369 762 575 |
| 2011 | 319 571 320 |
| 2012 | 306 923 909 |
| 2013 | 296 449 633 |
| 2014 | 252 327 870 |
| 2015 | 277 811 629 |
| 2016 | 290 744 718 |
| 2017 | 296 159 421 |

Dodávka tepelnej energie z TAT, a. s. v rokoch 2009 - 2017



4. Predmet činnosti

4.2. Nákup tepla z EBO Jaslovské Bohunice

Pre odberateľov horúcovodnej sústavy centralizovaného zásobovania teplom (CZT) v Trnave je základným zdrojom tepelnej energie výmenníková stanica para – horúca voda v SE, a.s., závod Atómová elektráreň Jaslovské Bohunice (VS EBO) s inštalovaným výkonom 240 MW, kde spoločnosť TAT, a. s. nakupuje teplo pre svojich odberateľov.

Doplnkovým zdrojom pre tepelný napájač EBO – Trnava je výhrevňa, ktorej objekt sa spolu s výmenníkovou stanicou para – voda nachádza v areáli spoločnosti na Coburgovej ulici v Trnave. Súčasne zo zabezpečením pokrycia dodávok tepla pre tepelný napájač v čase odstávky zdroja vo VS EBO alebo poruchy na tomto zdroji, zabezpečuje špičkový/doplnkový zdroj v TAT, a.s. aj bezpečné udržanie hladiny statického konštantného tlaku v tepelnom napájači v prípade výpadku alebo poruchy zariadenia pre reguláciu tlaku vo VS EBO.

V roku 2017 nakúpila a z vlastnej výrobne (výhrevne) dodala TAT, a. s. do horúcovodnej sústavy CZT množstvo tepla, ktoré možno vidieť v tabuľke a grafe:

| Dodávka tepla v HV do CZT [kWh] | |
|------------------------------------|-------------|
| Nákup tepla z EBO | 290 257 198 |
| Dodávka do HV z výrobne TAT, a. s. | 5 902 223 |

Dodávka tepelnej energie v médiu horúca voda do horúcovodnej časti SCZT



4.3. Distribúcia a predaj tepla

Pre výrobnú i nevýrobnú sféru odberateľov tepla v meste Trnava je distribúcia tepelnej energie zabezpečovaná horúcovodnou sústavou, ktorá nahradila všetky parné rozvody v Trnave.

Horúcovodná sústava CZT má po rekonštrukcii parných rozvodov na horúcovodné v centrálnej mestskej časti, okrajových sídliskach a ostatných častiach mesta v súčasnosti dĺžku primárnej siete viac ako 58 km, sekundárnej takmer 2 km.

4. Predmet činnosti

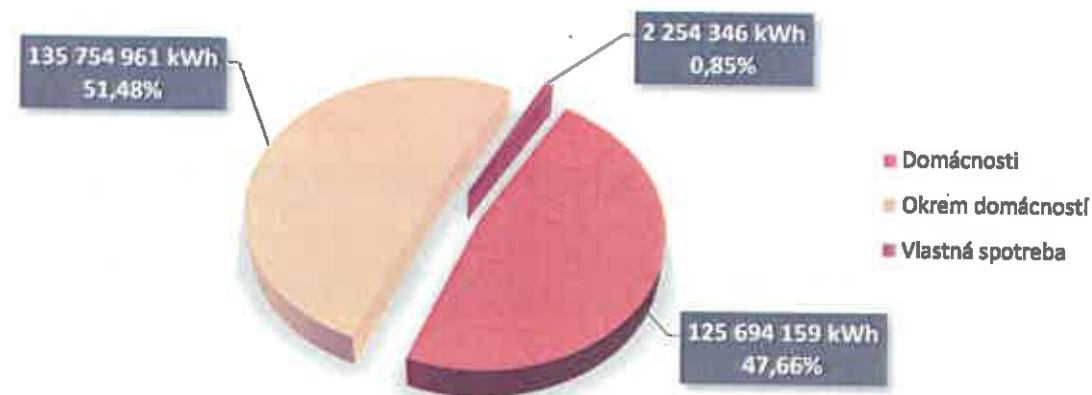
Výkon tepelného napájača pre prevádzkový teplotný spás $\Delta t = 130/70$ °C je 180 MW. Sústava je od výmenníkovej stanice EBO po vstup do mesta, v priemyselnej časti mesta a výstup k priamym odberateľom JOHNS MANVILLE SLOVAKIA, a.s. a HKS, s.r.o. realizovaná nadzemným potrubným vedením. Ostatná časť líniejovej stavby tepelného napájača a východná vetva vrátane prípojok k jednotlivým odberateľom je v podzemnom kanálovom vyhotovení. Západná vetva a nové úseky horúcovodnej sústavy CZT budované od roku 1995 sú realizované už bezkanálovým moderným predizolovaným potrubím BTV, s monitorovacím zariadením lokalizácie porúch. Realizácia technológie týmto spôsobom znižuje tepelné straty a tiež ostatné prevádzkové náklady.

Užitočná dodávka tepla na horúcovodnej sieti v roku 2017 [kWh]

| | |
|------------------|-------------|
| Domácnosti | 125 694 159 |
| Okrem domácností | 135 754 961 |
| Vlastná spotreba | 2 254 346 |
| Spolu | 263 703 466 |

V grafe je vidieť množstvo dodaného tepla do horúcovodnej siete po rozdelení na sektory:

**Užitočná dodávka tepla po rozdelení na sektory [kWh, %]
- horúca voda, rok 2017**



TAT, a. s. komplexným prístupom k starostlivosti o zákazníkov, počnúc marketingovými aktivitami a končiac ponukou vybudovania a prevádzkovania OST, sleduje maximálne uspokojenie potrieb zákazníkov. Spoločnosť zabezpečuje poradenskú a konzultačnú činnosť pre stávajúcich aj potenciálnych odberateľov, prostredníctvom oddelenia odditu vykonáva pravidelnú fakturáciu a sledovanie finančných úhrad v súlade s uzatvorenými zmluvami o dodávke a odbere tepla. Samozrejmosťou sú osobné rokovania a individuálny prístup ku každému zákazníkovi, v dôsledku čoho sa darí kontinuálne riešiť aj komplikovanejšie obchodno-technické vztahy vyplývajúce zo špecifickej povahy dodávky tepla. Výsledkom spoločného úsilia zamestnancov TAT, a. s. sú usporiadane zmluvné vztahy s odberateľmi tepla.

4. Predmet činnosti

4.4. Prevádzka OST.

Rozvodmi sústavy CZT je tepelná energia distribuovaná do jednotlivých odberných miest odberateľov výrobnej i nevýrobnej sféry – odovzdávacích staníc tepla (OST). TAT, a.s. v sústave CZT dodáva teplo celkom 97 odberateľom. Tento počet odberateľov vytvoril spolu 228 odberných miest. Z uvedeného počtu má TAT, a.s. vo svojej správe 53 odberných miest.

Ďalším členením zistíme, že celkovo je na horúcovodnú sieť pripojených 202 OST. Vyregulovaných pomocou regulátorov diferenčného tlaku a obmedzovačov prietoku je 185 z nich, vo zvyšných 17 staniciach bude tento proces prebiehať v blízkej budúcnosti.

Všetky OST, ktoré má v správe TAT, a.s. sú vybavené riadiacimi systémami Johnson Controls DX9100 a RCO Elesta. Tieto systémy umožňujú teplárenskému dispečingu (TD) vykonávať monitorovanie, spúšťanie, odstavovanie, manipulácie, zmenu parametrov i riadenie prevádzky týchto OST diaľkovo. Prenosy pre uvedené činnosti sú realizované metalickou cestou alebo mikrovlnným prenosom. Podobne z detašovaného pracoviska PČS na Malženickej ceste je zabezpečený prenos vybraných parametrov na TD, s možnosťou diaľkového ovládania niektorých armatúr na tomto pracovisku. Okrem toho je na všetkých OST v správe TAT, a.s. a OST cudzích odberateľov, ktoré sú prevádzkované pracovníkmi rozvodu tepla a údržby OST a PČS vykonávaná pravidelná kontrola.

Nepretržitú prevádzku zariadení prevádzkovaných TAT, a.s. zabezpečuje 20 zmenových pracovníkov spoločnosti.

Bezporuchový chod zariadení merania a regulácie (MaR) na OST v správe TAT, a.s. na prečerpávacej stanici na Malženickej ceste a prevádzkovaných OST cudzích odberateľov zabezpečuje desať odborných pracovníkov spoločnosti. Tito zároveň vykonávajú náhodné kontroly u odberateľov tepla so zameraním na hospodárnu prevádzku tepelných zariadení a tiež zabezpečujú zber údajov z meračov tepla, z ktorých neboli dosiaľ realizovaný automatizovaný zber dát.

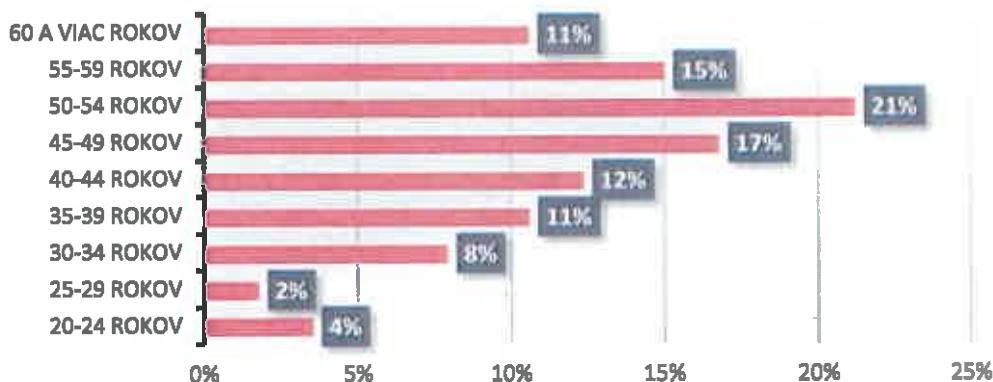
| Stav určených meradiel | spolu | z toho TAT, a.s. | z toho cudzie | s regulátorom diferenčného tlaku | bez regulátora diferenčného tlaku |
|-------------------------------|-------|---------------------|------------------|---|--|
| Počet všetkých OST | 202 | 29 | 173 | 185 | 17 |
| Počet určených meradiel tepla | 302 | 127 | 175 | - | - |

| Diaľkový prenos a zber údajov | spolu | z toho TAT, a.s. | z toho cudzie |
|--|-------|---------------------|------------------|
| Prenos údajov na TD TAT, a.s. z OST | 172 | 27 | 145 |
| Prenos údajov na TD TAT, a.s. z odber. miest | 275 | 126 | 149 |

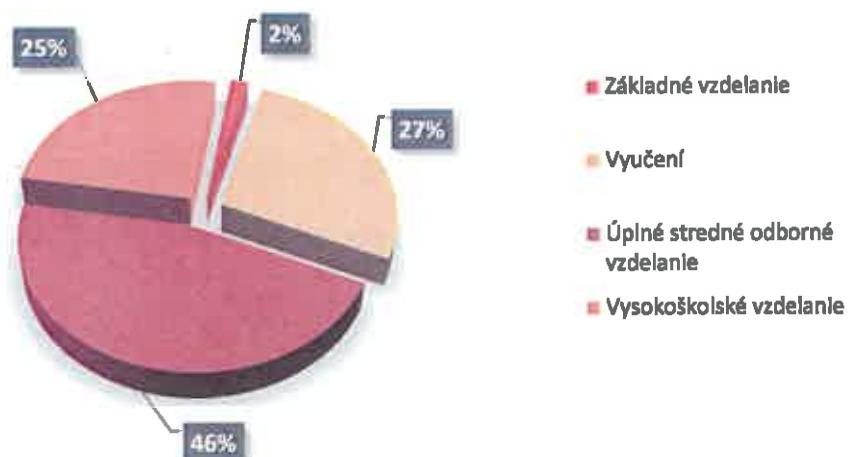
6. Ľudské zdroje

V spoločnosti Trnavská teplárenská, a. s. bol v roku 2017 priemerný prepočítaný stav 112 zamestnancov. K 31.12.2017 pracovalo v TAT, a. s. 113 zamestnancov. Z celkového počtu zamestnancov bolo 21 % žien a 79 % mužov. Priemerný vek zamestnancov bol 47 rokov.

Veková štruktúra zamestnancov



Kvalifikačná štruktúra zamestnancov



Personálna politika

Zdrojom súčasných a budúcich úspechov spoločnosti sú zamestnanci, ktorí predstavujú najväčšiu hodnotu spoločnosti. Proces neustálej modernizácie tepelnotechnických zariadení a snahy spoločnosti byť spoľahlivým a odborne zdatným partnerom svojich klientov v neustále meniacom sa podnikateľskom prostredí si vyžaduje zodpovednosť, lojalitu a v neposlednom rade vysokokvalifikovaných odborníkov. Spoločnosť TAT, a.s. v roku 2017 investovala do profesionálneho a osobného rozvoja zamestnancov, zvyšovania odbornej kvalifikácie formou seminárov, školení a iných odborných vzdelávacích programov nemalé finančné prostriedky.

6. Ľudské zdroje

Spoločnosť TAT, a.s. kladie dôraz na zlepšovanie pracovných podmienok a bezpečnosť a ochranu zdravia pri práci. Kľúčovým prvkom systému riadenia je Koncepcia politiky BOZP a Program jej realizácie, ktorá udáva základnú orientáciu vývoja BOZP, prezentuje podnikovú filozofiu kultúry práce a celkový prístup vedenia spoločnosti a zamestnancov. V spolupráci s pracovnou zdravotnou službou zabezpečuje pre svojich zamestnancov zdravotný dohľad a dohľad nad pracovnými podmienkami. Priaznivý vývoj úrazovosti sa podaril udržať na základe preventívnych opatrení systému vzdelávania, zvyšovania odbornej kvalifikácie zamestnancov, zlepšovania pracovného prostredia, zavádzaním bezpečných pracovných prostriedkov a technológií. Za sledované obdobie sa v spoločnosti nevyskytol ani jeden registrovaný pracovný úraz.

Trvalým cieľom spoločnosti je zamestnancov nielen adekvátne motivovať a odmeňovať, ale aj vytvárať pre nich čo najlepšie podmienky pri dosahovaní stanovených cieľov. Sociálna politika spoločnosti sa orientuje na potreby a požiadavky zamestnancov TAT, a.s. Jej súčasťou je tiež preventívna zdravotná starostlivosť, možnosti regenerácie formou rekreačných, športových a kultúrnych aktivít. Prostredníctvom sociálnej politiky zabezpečuje sociálnu výpomoc a vecné a finančné odmeny pri životných jubileách zamestnancov. K rozvíjaniu kolegiálnych a medziľudských vzťahov kolektívu TAT, a.s. prispieva zo sociálneho fondu na spoločenské akcie zamestnancov a ich rodinných príslušníkov.

7. Ochrana životného prostredia

TAT, a. s. pri svojej výrobnej a prevádzkovej činnosti zohľadňuje ochranu životného prostredia vo všetkých jej aspektoch. V popredí záujmu je ochrana ovzdušia a vód, odpadové hospodárstvo a ochrana prírody a krajiny.

Ochrana ovzdušia

Podľa vyhlášky č. 410/2012 Z. z., ktorou sa vykonávajú niektoré ustanovenia zákona o ovzduší je zdroj TAT, a. s. zaradený do kategórie 1.1.1 Technologické celky obsahujúce spaľovacie zariadenia vrátane plynových turbín a stacionárnych piestových spaľovacích motorov, s nainštalovaným súhrnným menovitým tepelným príkonom 50 MW a vyšším – veľký zdroj. Na základe rozhodnutia, ktorým OÚ v Trnave Odbor starostlivosti o životné prostredie určil v súlade s ustanoveniami zákona č. 401/1998 Z. z. o poplatkoch za znečisťovanie ovzdušia ročný poplatok za znečisťovanie ovzdušia na rok 2017, TAT, a. s. uhradila poplatok vo výške 182,- €.

Objem výroby tepla v roku 2017 bol o 6 986 111 kWh nižší ako v roku 2016. Celkové ročné množstvo emisií znečisťujúcich látok v roku 2017 bolo oproti roku 2016 nižšie o 1 823 kg.

Množstvo a skladba znečisťujúcich látok vyprodukovaných v roku 2017 v tonách



Na dokladovanie dodržiavania emisných limitov v súlade s vyhláškou 411/2012 Z. z. o monitorovaní emisií zo stacionárnych zdrojov znečisťovania ovzdušia a kvality ovzdušia v okolí boli výkonané periodické oprávnené merania emisií znečisťujúcich látok v hodnote 1 666 €.

TAT, a. s. je začlenená do systému obchodovania s emisnými kvótami skleníkových plynov podľa zákona č. 414/2012 Z. z. ako povinný účastník. Skleníkové plyny vypúšťa v súlade s platným povolením. V roku 2017 TAT, a. s. vyprodukovala 1 373 t CO₂, čo je o 1 535 t CO₂ menej ako v roku 2016. Vyprodukované emisie skleníkových plynov boli overené nezávislým overovateľom a potvrdené OÚ Odbor starostlivosti o životné prostredie Trnava.

Ochrana vód

Odber podzemnej vody z vlastného zdroja sa vykonáva v súlade s platným povolením.

7. Ochrana životného prostredia

| Rok | 2017 |
|---|---------|
| Spotreba podzemnej vody [tis.m ³] | 10,651 |
| Náklady [€] | 1060,84 |
| Odpadová voda [tis.m ³] | 10,476 |
| Náklady [€] | 11 343 |

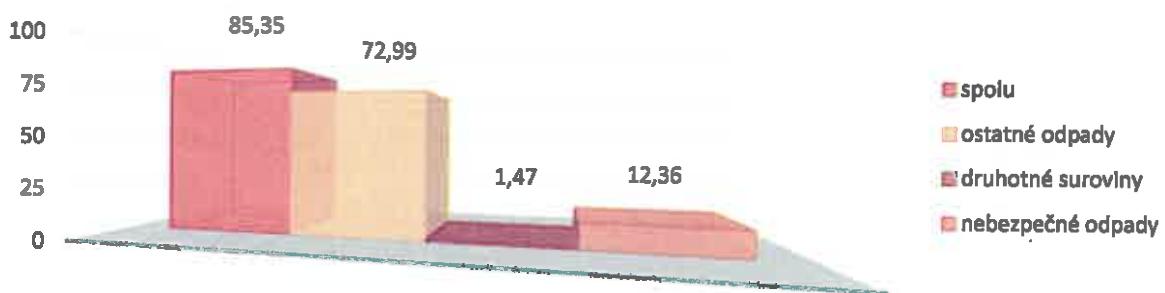
Kvalita odpadových vôd je daná ukazovateľmi stanovenými správcom kanalizácie. Sledovanie dodržiavania stanovených ukazovateľov kvality TAT, a. s. má zmluvne zabezpečené oprávnenou odbornou organizáciou. Náklady na sledovanie kvality odpadových vôd predstavovali v roku 2017 celkovú čiastku 527 €. V objekte autoumyvárne dopravy a prečerpávacej stanice Malženická cesta sa vyčistili odlučovače ropných látok v hodnote 690 €.

Odpadové hospodárstvo

V súlade so zákonom NR SR č. 79/2015 Z. z. o odpadoch je venovaná sústavná pozornosť separácii, kategorizácií, zhodnocovaniu a zneškodňovaniu odpadov.

V sledovanom období bolo vyprodukovaných a zneškodených 85,35 t odpadov, z toho 12,36 t nebezpečných. Z celkového množstva odpadov bolo 82,47 t zneškodených a 2,88 t zhodnotených. Najväčší podiel 1,47 t zo zhodnotených odpadov tvorili druhotné suroviny. Náklady na zneškodenie a likvidáciu odpadu predstavovali 1 591 €. Zákonné poplatky za zneškodenie ostatných odpadov a finančné plnenie mestu predstavovali čiastku 1 925 €.

Množstvo a skladba odpadu vyprodukovaného v roku 2017 v tonách



Ochrana prírody a krajiny

V súlade so zákonom NR SR č. 657/2004 Z. z. o tepelnej energetike a zákonom NR SR č. 534/2002 Z. z. o ochrane prírody a krajiny sa vykonáva údržba ochranného pásma rozvodov tepelného napájača.

8. Súhrnné výsledky za rok 2017

| VÝNOSY | 2015 | 2016 | 2017 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| | v EUR | v EUR | v EUR |
| Tržby za teplo | 12 300 544 | 12 513 003 | 12 369 721 |
| Ostatné tržby za vlastné výrobky a služby | 209 555 | 189 516 | 228 142 |
| Iné výnosy z hospodárskej činnosti | 253 231 | 68 853 | 32 013 |
| Výnosy z hospodárskej činnosti | 12 763 330 | 12 771 372 | 12 629 876 |
| Finančné výnosy | 5 847 | 4 299 | 1 465 |
| VÝNOSY SPOLU | 12 769 177 | 12 775 671 | 12 631 341 |
| NÁKLADY | 2015 | 2016 | 2017 |
| | v EUR | v EUR | v EUR |
| Materiálové náklady | 725 312 | 878 381 | 756 107 |
| Spotreba energie | 204 133 | 222 083 | 206 378 |
| Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok | 4 483 395 | 4 510 191 | 4 561 432 |
| Tvorba a zúčtovanie OP k zásobám | -16 852 | 1 653 | -1 263 |
| Služby | 1 523 505 | 1 533 503 | 1 538 966 |
| Osobné náklady | 2 902 204 | 2 932 401 | 3 011 095 |
| Dane a poplatky | 51 117 | 49 957 | 50 820 |
| Iné náklady na hospodársku činnosť | 224 000 | -20 549 | 30 918 |
| Odpisy | 2 458 813 | 2 539 449 | 2 588 629 |
| Tvorba a zúčtovanie OP k dlhodobému majetku | 44 533 | 36 374 | -194 451 |
| Náklady na hospodársku činnosť | 12 600 160 | 12 683 443 | 12 548 631 |
| Finančné náklady | 69 247 | 68 866 | 54 767 |
| NÁKLADY SPOLU | 12 669 407 | 12 752 309 | 12 603 398 |
| VH PRED ZDANENÍM | 99 770 | 23 362 | 27 943 |

8. Súhrnné výsledky za rok 2017

| AKTÍVA | 2015 | 2016 | 2017 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | v EUR | v EUR | v EUR |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 366 215 | 327 398 | 245 144 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 26 445 896 | 25 424 747 | 27 013 815 |
| Dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 |
| Neobežný majetok | 26 812 111 | 25 752 145 | 27 258 959 |
| Zásoby | 29 716 | 70 155 | 71 792 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | 1 595 627 | 1 387 475 | 5 605 598 |
| Krátkodobý finančný majetok | 695 379 | 691 060 | 673 158 |
| Finančné účty | 2 177 413 | 2 067 292 | 1 257 843 |
| Obežný majetok | 4 498 135 | 4 215 982 | 7 608 391 |
| Časové rozlíšenie | 42 233 | 57 125 | 41 434 |
| AKTÍVA SPOLU | 31 352 479 | 30 025 252 | 34 908 784 |

| PASÍVA | 2015 | 2016 | 2017 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | v EUR | v EUR | v EUR |
| Základné imanie | 17 615 488 | 17 615 488 | 17 615 488 |
| Kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 |
| Fondy zo zisku | 5 622 134 | 5 623 184 | 5 625 108 |
| Výsledok hospodárenia | 10 500 | 19 231 | 80 530 |
| Vlastný kapitál | 23 248 122 | 23 257 903 | 23 321 126 |
| Záväzky a rezervy | 2 974 425 | 2 389 640 | 3 473 542 |
| Úvery a výpomoci | 4 610 385 | 3 881 229 | 3 203 948 |
| Cudzie zdroje | 7 584 810 | 6 270 869 | 6 677 490 |
| Časové rozlíšenie | 519 547 | 496 480 | 4 910 168 |
| PASÍVA SPOLU | 31 352 479 | 30 025 252 | 34 908 784 |

9. Finančná analýza

Finančná analýza predstavuje súbor činností, ktorých cieľom je zistiť a komplexne vyhodnotiť finančnú situáciu spoločnosti. Jej cieľom je rozpoznať finančné zdravie spoločnosti, identifikovať jej slabé stránky, ktoré by sa do budúcnosti mohli stať hrozbou a súlné stránky, ktoré by spoločnosť mohla v budúcnosti využiť ako príležitosť.

Ukazovatele likvidity

V nadväznosti na štruktúru obežných aktív sa likvidita člení na jednotlivé parciálne ukazovatele likvidity:

- okamžitá likvidita (likvidita 1. stupňa)
- bežná likvidita (likvidita 2. stupňa)
- celková likvidita (likvidita 3. stupňa)

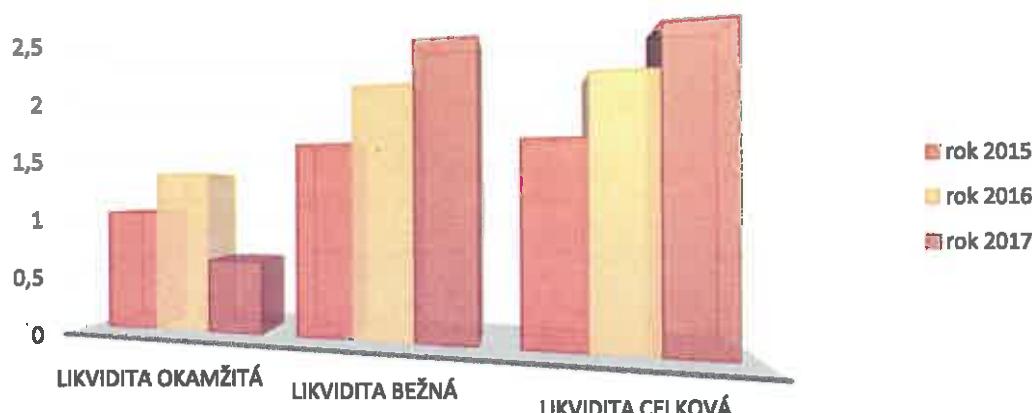
Okamžitá likvidita - vyjadruje schopnosť uhradiť určitú výšku krátkodobých cudzích zdrojov okamžite.

Bežná likvidita - zohľadňuje i peňažné príjmy očakávané v krátkej budúcnosti, ktoré vzniknú konverziou pohľadávok na hotovosť. Tento ukazovateľ abstrahuje od položky zásob.

Celková likvidita - charakterizuje, koľkokrát obežný majetok pokryva krátkodobé záväzky spoločnosti.

Vývojové trendy ukazovateľov likvidity Trnavaškej teplárenskej, a. s. za prezentované obdobia sú spracované v nasledujúcej tabuľke:

| Ukazovateľ | | 2015 | 2016 | 2017 |
|--------------------------------|-------------|------|------|------|
| 1. stupeň - likvidita okamžitá | koefficient | 1,05 | 1,39 | 0,63 |
| 2. stupeň - likvidita bežná | koefficient | 1,63 | 2,10 | 2,45 |
| 3. stupeň - likvidita celková | koefficient | 1,64 | 2,13 | 2,47 |



9. Finančná analýza

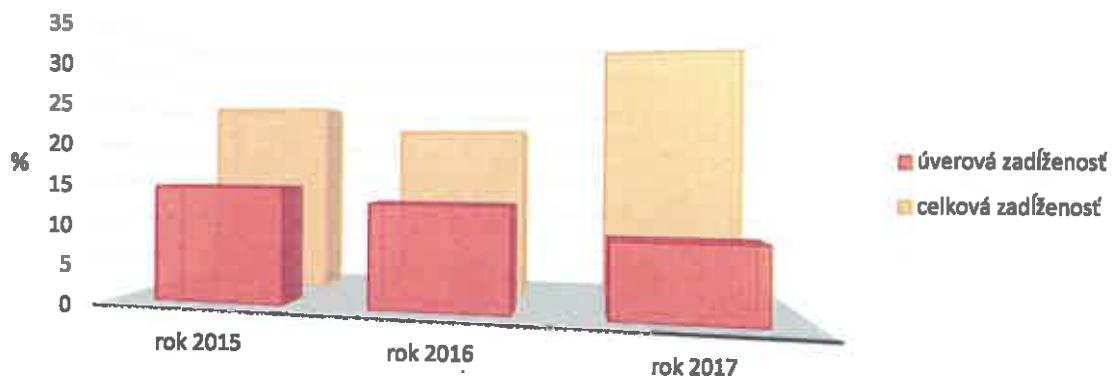
Všetky ukazovatele likvidity, dosiahnuté spoločnosťou TAT, a. s. k 31.12.2017, sa pohybujú v intervaloch optimálnych hodnôt, resp. ho prekračujú.

Ukazovatele finančnej úrovne

Vyjadrujú schopnosť uhrádzat záväzky voči veriteľom z dlhodobého hľadiska a definujú výšku zadlženosťi. Vyjadrujú a kvantifikujú rozsah použitia cudzieho kapitálu na financovaní potrieb. Možno ich analyzovať týmito ukazovateľmi:

- *ukazovateľ celkovej zadlženosťi* - vyjadruje celkovú zadlženosť spoločnosti voči všetkým veriteľom
- *ukazovateľ úverovej začaženosťi* - vyjadruje, aká časť majetku je krytá úverom

| Ukazovateľ | | 2015 | 2016 | 2017 |
|--------------------|---|-------|-------|-------|
| celková zadlženosť | % | 25,85 | 22,54 | 33,19 |
| úverová začaženosť | % | 14,71 | 12,93 | 9,18 |



Trnavská teplárenská, a. s. dosahuje vo všetkých sledovaných obdobiach dobrú finančnú úroveň.

Ukazovatele aktivity

Vyjadrujú obrátkovosť a viazanosť jednotlivých druhov aktív alebo pasív, definujú doby splatnosti záväzkov.

Najpoužívanejšie sú:

- *doba inkasa krátkodobých pohľadávok z obchodného styku*
 - tento ukazovateľ dokumentuje platobnú morálku odberateľov
- *doba splácania krátkodobých záväzkov z obchodného styku*
 - charakterizuje rýchlosť vyrovnávania záväzkov v dňoch

9. Finančná analýza

| Ukazovateľ | | 2015 | 2016 | 2017 |
|--|-----|------|------|------|
| doba inkasa pohľadávok z obchodného styku | dni | 39 | 40 | 38 |
| doba splácania záväzkov z obchodného styku | dni | 73 | 69 | 81 |

Ukazovatele **rentability**

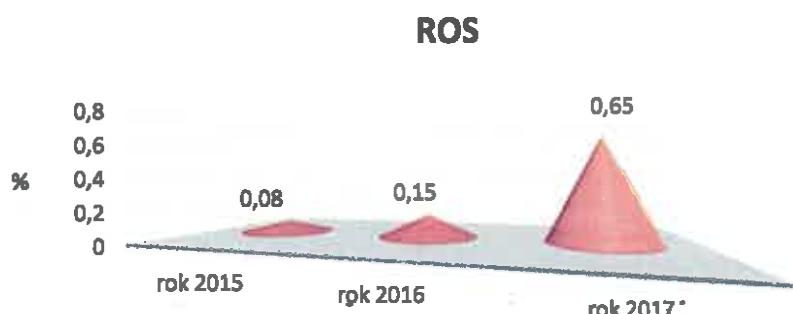
Vyjadrujú ziskosť podnikateľských aktivít. Rentabilita je ovplyvnená úrovňou a vývojom likvidity, aktivity a zadlženosť spoločnosti.

Najčastejšími ukazovateľmi rentability sú:

- rentabilita tržieb (ROS), resp. rentabilita výnosov
- rentabilita celkových aktív (ROA)
- rentabilita vlastného imania (ROE)
- rentabilita celkových zdrojov (ROI)

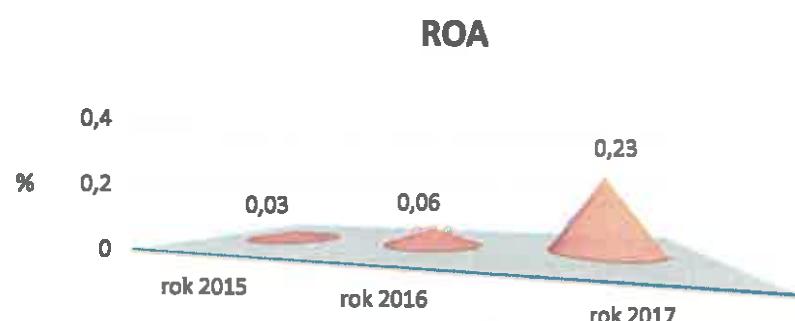
| Ukazovateľ | | 2015 | 2016 | 2017 |
|----------------------------|---|------|------|------|
| ROS – return on sales | % | 0,08 | 0,15 | 0,65 |
| ROA – return on assets | % | 0,03 | 0,06 | 0,23 |
| ROE – return on equity | % | 0,05 | 0,08 | 0,35 |
| ROI – return on investment | % | 0,23 | 0,28 | 0,38 |

Základným ukazovateľom je rentabilita tržieb (ROS), ktorá vyjadruje dosiahnutú ziskosť samotnej podnikateľskej činnosti. Položku tržieb je možné nahradiť položkou výnosy, ktorá má všeobecnejší charakter. Tento ukazovateľ vypovedá o zhodnotení spotrebovaných vstupov tým, že kvantifikuje výšku zisku na 1 euro tržieb.

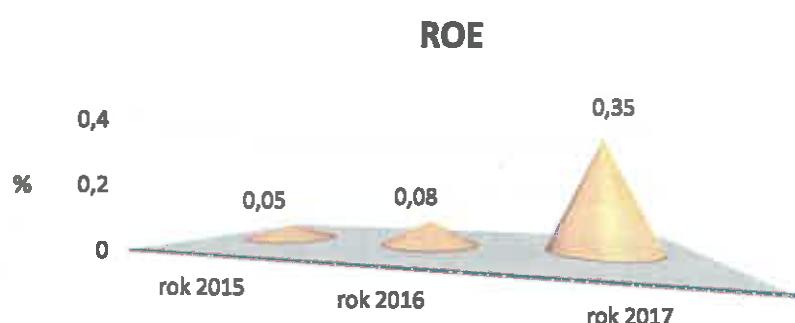


9. Finančná analýza

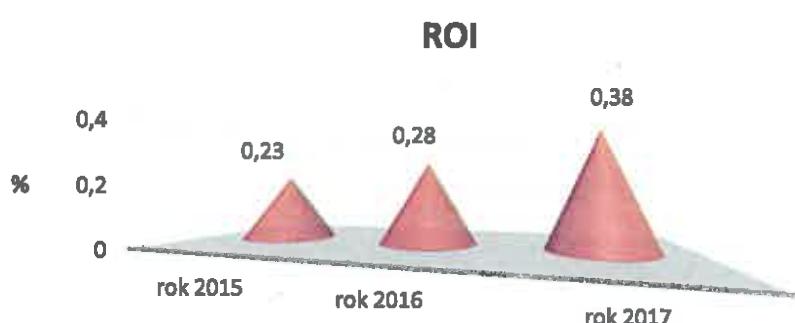
Ukazovateľ rentability celkových aktív (ROA) vyjadruje ziskosť celkového objemu aktív bez ohľadu na to, či sú aktíva financované vlastnými alebo cudzími zdrojmi.



Ukazovateľ rentability vlastného imania (ROE) vyjadruje zhodnotenie vlastného imania. Tento ukazovateľ má vypovedaciu schopnosť hlavne pre vkladateľov kapitálu, pretože ich prvoradým záujmom je zhodnotenie vložených prostriedkov.



Ukazovateľ rentability celkových zdrojov (ROI) vypovedá o intenzite, s akou sa reprodukuje kapitál, ktorý je v spoločnosti viazaný.



Výsledky finančnej analýzy za rok 2017 zaradili Trnavskú teplárenskú, a.s. do kategórie prosperujúcich spoločností.

10. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2017

Disponibilný zisk za rok 2017 vo výške 80 530,32 EUR navrhujeme rozdeliť tak, ako je nižšie uvedené:

| | v EUR |
|---|------------------|
| Výsledok hospodárenia /zisk/ na rozdelenie | 80 530,32 |
| Zákonný prídel do rezervného fondu | 8 053,03 |
| Dividendy | 51 000,00 |
| Investičný fond | 11 477,29 |
| Sociálny fond | 10 000,00 |

Prídel do rezervného fondu vo výške 10 % je navrhovaný na spodnej hranici zákonom určeného prídelu. Tento zákonom stanovený minimálny prídel je spoločnosť povinná dodržať, pretože rezervný fond ešte nedosiahol výšku 20 % základného Imania.

Časť zisku určená na výplatu dividend je stanovená vo výške 51 000 EUR, t. j. na úrovni 63,33 % disponibilného zisku. Dividendy na jednu akciu dosiahnu čiastku 0,096 EUR.

Časť čistého zisku vo výške 11 477,29 EUR bude pridelená do Investičného fondu spoločnosti – 14,25 % z disponibilného zisku.

Zostávajúca časť čistého zisku vo výške 10 000,00 EUR, t. j. 12,42 % bude pridelená do sociálneho fondu spoločnosti.

11. Predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti

Spoločnosť TAT, a. s. ako podnikateľský subjekt v oblasti výroby a distribúcie tepla a tiež prevádzkovania odovzdávacích staníc tepla ani v budúcnosti nezmení základný charakter podnikania.

Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti vychádza z dôkladnej analýzy a poznania súčasného stavu, reálneho zhodnotenia reprodukcie technologických zariadení za dobu životnosti a ekonomických podmienok na trhu.

Hlavným zdrojom horúcovidnej sústavy je výmenníková stanica Atómovej elektrárne Jaslovské Bohunice a doplnkovým zdrojom je výhrevňa TAT, a. s.. Štandardne počas roka bude tepelná energia dodávaná prostredníctvom horúcovidnej siete z tepelného napájača.

Spoločnosť TAT, a. s. sa v budúnosti zameria hľavne na zvyšovanie tepelnej účinnosti CZT, modernizáciu a rekonštrukciu výhrevne, opravy zariadenia kotolne a modernizáciu meračov tepla. Spoločnosť v rámci svojej stratégie rozvoja uvažuje o doplnení výkonu formou výstavby kogeneračných jednotiek s výrobou elektrickej energie a taktiež uvažuje o rozvíjaní svojich kapacít týkajúcich sa poskytovania služieb pre zákazníkov.

Zvyšovanie tepelnej účinnosti vykonáva TAT, a. s. v posledných rokoch permanentne výmenou nevyhovujúcich kanálových a nadzemných rozvodov tepla za bezkanálové horúcovidné a teplovodné potrubia.

Okrem toho je každoročne plánovaná výmena regulačných a meracích rád vo výmenníkových staniciach a tiež obmedzovačov prietoku pre lepšie tepelné vyregulovanie jednak výmenníkových staníc, jednak rozvodov tepla a týmto spôsobom aj zvýšenie tepelnej účinnosti celej horúcovidnej sústavy CZT.

Spoločnosť plánuje aj využitie európskych fondov pre obnovu a rozvoj tak CZT ako aj zdroja tepla v TAT, a. s..

Spoločnosť prispievá uvedenými aktivitami k požiadavke Európskej únie na znižovanie energetickej náročnosti zásobovania teplom, a tiež k šetreniu primárnych zdrojov energií.

Progresívne zmeny technológií, ako aj rezerva v prepravnej kapacite tepla a konkurencieschopná cena tepla vytvárajú predpoklad pre rozsiahlejšie pripájanie sa nových odberateľov na CZT, za predpokladu dlhodobého udržania nízkej ceny tepelnej energie pre odberateľov. Zvyšovanie počtu odberných miest je však úzko spojené s rozvojom investičných aktivít a budovaním nových objektov spotreby tepla v dosahu horúcovidných sietí spoločnosti.

12. Doplňujúce informácie k výročnej správe

Riziká

Na spoločnosť a jej fungovanie pôsobia rôzne externé a interné vplyvy a množstvo podnikateľských a ekonomicko-finančných rizík, ktoré ovplyvňujú jej chod a majú dopad na finančnú stránku podniku a v konečnom dôsledku aj na výsledok hospodárenia. Spoločnosť sa svojimi aktivitami snaží o predchádzanie tých rizík a vplyvov, ktoré sú ovplyvniteľné.

Takýmito sú napríklad likvidné riziko a úverové riziko, kde manažment spoločnosti na plánované rozvojové aktivity podniku zabezpečuje dostatočné finančné krytie. Realizuje to primárne rozdelením vytvorených vlastných zdrojov z podnikateľskej činnosti spoločnosti a následne formou čerpania úverov na presne špecifikované investície, resp. sa snaží o využitie zdrojov z európskych fondov formou nenávratných finančných príspevkov. Spoločnosť sleduje vývoj likvidity a peňažných tokov na pravidelnej báze.

Z hľadiska operačného rizika je prvoradým cieľom zabezpečiť plynulú výrobu, dodávku tepla a poskytovanie s tým súvisiacich služieb zákazníkom. Za týmto účelom sa sledujú a vyhodnocujú štandardy kvality, kde spoločnosť dosiahla za rok 2017 úroveň 99,41%.

Ostatné informácie

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, nenastali v spoločnosti TAT, a. s. udalosti osobitného významu.

Spoločnosť nevynakladala náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja v účtovnom období, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.

Spoločnosť v účtovnom období, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a nenadobudla akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionára spoločnosti Trnavská teplárenská, a. s.

Správa z audítu účtovnej závierky

Názor

Úskutoční sme audíti účtovnej závierky spoločnosti Trnavská teplárenská, a. s. (dalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa našho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verejný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (dalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 428/2015 o statutárnom auditu a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (dalej len „zákon o statutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu auditora, relevantných pre nás audit účtovnej závierky a spinili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre naš názor.

Zodpovednosť statutárneho orgánu za účtovnú závierku

Statutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verejný obraz podľa zákona o účtovníctve a za ťa 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 statutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretížiť pokračovať vo svojej činnosti, za opisanie skutočnosti týkajúcej sa nepretížitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretížitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v činnosti Spoločnosti zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal ľud ľudiskotú možnosť nažďať urobiť.

Zodpovednosť auditora 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 vydáť správu auditora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonalý podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnenie očakávať, že jednotlivý alebo v súhme by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný dispečér a zachovávame profesionálny ekspertiza. Okrem toho:

- identifikujeme a posudzujueme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a zlepšovať auditorské dôkazy, ktoré sú dosťatočné a vhodné na poskytnutie základu pre naš názor. Riziká naobhodenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je výčislene skôr ako riziká v dôsledku chyby, protože podvodu môže zahŕňať ľajší dohodu, falešenie, úmyselné vynechanie, nepresudlivé využívanie siedu obdržale internej kontroly.

13. Správa nezávislého audítora pre akcionára spoločnosti Trnavská teplárenská, a. s.



- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnuť auditorské postupy vhodné za daných okolnosti, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektivnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súviseiacich informácií, uskutočnené statutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či statutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe auditora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať naš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy auditora. 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 vede k ich verejnemu zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Statutárny orgán je zodôvodnený za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyšší 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 zdejú byť významne nesprávne.

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

Ked získame výročnú správu, posúdime, či výročné správe Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadrieme názor, či:

- informácia uvedené vo výročnej správe zoštavenej za rok 2017 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.

Trnava, 6. apríla 2018

KLT AUDIT, spol. s r. o.
Vajanského 23/B
917 01 Trnava
Licencia SKAU č.212



Ing. Tomáš Kosák, CA
zodpovedný auditor
číslo licencie: 1130

13. Správa nezávislého audítora pre akcionára spoločnosti Trnavská teplárenská, a.s.

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ÚPCDVA1 Úč POD | ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA podnikateľov v pôdvojnom účtovaní | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| zostavená k 31.12.2017 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>Ciselné údaje sa zaznamenávajú upravo, ostatné údaje sa piem zložia. Nevyplňené riadky sa ponechávajú prázdne. Údaje sa vyplňajú pečiatkovým písmom (podľa tejto vzoru), písmom strejom alebo liguličkou, s to čierom alebo inavomoštrou farbou.</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%;">A</td><td style="width: 20%;">Á</td><td style="width: 20%;">B</td><td style="width: 20%;">B</td><td style="width: 20%;">D</td><td style="width: 20%;">F</td><td style="width: 20%;">G</td><td style="width: 20%;">H</td><td style="width: 20%;">I</td><td style="width: 20%;">J</td><td style="width: 20%;">K</td><td style="width: 20%;">L</td><td style="width: 20%;">M</td><td style="width: 20%;">N</td><td style="width: 20%;">O</td><td style="width: 20%;">P</td><td style="width: 20%;">Q</td><td style="width: 20%;">R</td><td style="width: 20%;">S</td><td style="width: 20%;">T</td><td style="width: 20%;">U</td><td style="width: 20%;">V</td><td style="width: 20%;">X</td><td style="width: 20%;">Y</td><td style="width: 20%;">Z</td> <td style="width: 20%;">0</td><td style="width: 20%;">1</td><td style="width: 20%;">2</td><td style="width: 20%;">3</td><td style="width: 20%;">4</td><td style="width: 20%;">5</td><td style="width: 20%;">6</td><td style="width: 20%;">7</td><td style="width: 20%;">8</td><td style="width: 20%;">9</td> </tr> </table> | | | | A | Á | B | B | D | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R | S | T | U | V | X | Y | Z | 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| A | Á | B | B | D | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P | Q | R | S | T | U | V | X | Y | Z | 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | | | | |
| Dňové identifikačné číslo 2020166632 | Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna 36246034 | Účtovná jednotka <input checked="" type="checkbox"/> mimočadra <input checked="" type="checkbox"/> priebiehá SK HACE 35,30,0 | Mesiac Rok od 1 2017 do 12 2017 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2016 do 12 2016 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>Priložené súčasti účtovnej závierky</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč POD 1-01) <input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) <input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách) (v celých eurách) (v celých eurach eurocentoch)</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky Trnavská teplárenská, a.s. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>Štúdio účtovnej jednotky</p> <p>Ulica COBURGOVA Číslo 84</p> <p>PSČ 91742 Obec TRNAVA</p> <p>Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti OR OS Trnava, odd. Sa, vč. 10219/T</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Telefónne číslo 033/5553308 | Faxové číslo 033/5536168 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| E-mailová adresa EVA.BOBKOVA@TATAS.SK | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Zostavené dňa: 14.02.2018. | Schválené dňa: 20 | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpísavý záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>Záznamy daňového úradu</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Miesto pre evidenčné číslo | | Odjedčok prezentácinej pošielky daňového úradu | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

MF SR 6.12.2009/2014

Titulný list účtovnej závierky

Strana 1

13. Správa nezávislého audítora pre akcionára spoločnosti Trnavská teplárenská, a.s.

| ÚZROVKY | | Slovenské číslo identifikácie účtu: 05 POD 1 - 01 | | Dňo 2020 166632 do 36246034 | | | |
|-------------|--|---|----------------------|------------------------------------|---------------------------|-----------|---|
| Slovo/výraz | Strana aktív | Význam | Dňom účtovnej otázky | | Dňom účtovnej odôvodnenia | | Napriek tomu pravdepodobnosť účtovnej odôvodnenia |
| | | | 1 | Opis - časť 1 korakcia - časť 2 | časť 3 | časť 5 | |
| A. | SPOLU MAJETOK $\text{r. } 03 + \text{r. } 11 + \text{r. } 21$ | 03 | 8 1608314 | | 3 4908784 | | |
| | | | 4 6699530 | | | 3 0025252 | |
| A.I. | Neobdobný majetok $\text{r. } 03 + \text{r. } 11 + \text{r. } 21$ | 02 | 7 2883791 | | 2 7258959 | | |
| | | | 4 5624832 | | | 2 5752145 | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 do r. 10) | 03 | 1 459370 | | 2 45144 | | |
| | | | 1 214226 | | | 3 27398 | |
| A.I.I. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 1 437241 | | 2 44537 | | |
| | | | 1 192704 | | | 3 15460 | |
| 3. | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | 7 918 | | 6 07 | | |
| | | | 7 311 | | | 2 063 | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 012) - /079, 07X, 091A/ | 08 | 1 4211 | | | | |
| | | | 1 4211 | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /092A/ | 09 | | | | | 9 875 |
| | | | | | | | |
| 7. | Poskytnuté predmety na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 7 1424421 | | 2 7013815 | | |
| | | | 4 4410606 | | | 2 5424747 | |
| A.II.I. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 7 78271 | | 7 78271 | | |
| | | | | | | 7 78271 | |
| 2. | Sloby (021) - /081, 092A/ | 13 | 5 3204326 | | 2 0489746 | | |
| | | | 3 2714580 | | | 2 1325544 | |
| 3. | Samosúčasné hmotné veci a súčiny hmotných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 1 3954977 | | 2 625895 | | |
| | | | 1 1339082 | | | 2 828523 | |

13. Správa nezávislého audítora pre akcionára spoločnosti Trnavská teplárenská, a.s.

| MF SR 4, 18.09.2014 | | Súčet Úč. PISD 1 - 91 | | Dňo 2 0 2 0 1 6 6 6 3 2 do 3 6 2 4 6 0 3 4 | | | |
|---------------------|--|--------------------------|------------------------|--|----------------------------------|--------------------|-------------|
| Súčet číslo z | STRANA Aktív | číslo číslo z | Básové účtovné záznamy | | Nezpravidelná pravidelne záznamy | | |
| | | | Účet číslo z | Korakcia - číslo 1 | Náro číslo z | Náro číslo z | |
| 4. | Pozostalostné aktivity trvalých posudkov (026) - 0085, 008A/ | 16 | | | | | |
| 5. | Záklipné číslo a finančné výsledky (036) - 0086, 008A/ | 16 | | | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (039, 02X, 032) - 0099, 08X, 083A/ | 17 | | 3 9 8 8 7 2 | | 4 1 9 2 8 | |
| | | | | 3 5 6 9 4 4 | | | 6 0 3 8 2 |
| 7. | Oblastiaričený dlhodobý hmotný majetok (042) - 0094/ | 18 | | 3 0 1 1 8 6 5 | | 3 0 1 1 8 6 5 | |
| | | | | | | | 4 3 1 9 2 7 |
| 8. | Pozostalostné predmetky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 0095A/ | 19 | | 6 6 1 1 0 | | 6 6 1 1 0 | |
| 9. | Opravná požička k nadobudnutiemu majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (v. 22 až v. 32) | 31 | | | | | |
| A.III.1. | Podieľové činné papierov a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 012A, 053A) - 0099A/ | 22 | | | | | |
| 2. | Podieľové činné papierov a podiely s podielovou činnosťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - 0096A/ | 23 | | | | | |
| 3. | Ostatné rezervovačné činné papierov a podiely (063A) - 0096A/ | 24 | | | | | |
| 4. | Požičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 0096A/ | 25 | | | | | |
| 5. | Požičky v rámci podielovej činnosti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 0096A/ | 26 | | | | | |
| 6. | Ostatné požičky (057A) - 0096A/ | 27 | | | | | |
| 7. | Dlhové činné papierov a ostatný dlhodobý finančný majetok (055A, 012A, 056A) - 0096A/ | 28 | | | | | |

13. Správa nezávislého audítora pre akcionára spoločnosti Trnavská teplárenská, a.s.

| Uzávery/4 | | Súvaha Úč POD 1 - 01 | | 06 2 0 2 0 1 6 6 6 3 2 06 3 6 2 4 6 0 3 4 | | | |
|----------------------|---|-------------------------|------------------------------|---|-------------------|---|--|
| Dokon- čenie a | STRANA AKTÍV - b | číslo rekvízia a | Beznašné účetovné ohodženie: | | | Beznašne predošlejšie účetovné obdobie | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto 3 | Korekcia - časť 2 | Netto 3 | |
| 8. | Pôdsky a aktívny dlhodobý finančný majetok spolu s počítačovou dotazou spôsobom najmenej jedinou rôznej (065A, 067A, 068A, 069A) - /036/4 | 39 | | | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobowou vlažanoučkou činnou aleso jeden rok (22/XA) | 30 | | | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | | | |
| 11. | Predkytnuté pradivedly na dlhodobý finančný majetok (053) - /093A/ | 32 | | | | | |
| B. | Občasný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 8 6 8 3 0 8 9 | 7 6 0 8 3 9 1 | | | |
| | | | 1 0 7 4 6 9 8 | | | 4 2 1 5 9 8 2 | |
| B.I. | Zásoby čišt. (r. 35 až r. 40) | 34 | 8 9 2 2 0 | 7 1 7 9 2 | | | |
| | | | 1 7 4 2 8 | | | 7 0 1 5 5 | |
| B.I.I. | Maloúčil (112, 119, 11X) - /151, 15X/ | 35 | 8 9 2 2 0 | 7 1 7 9 2 | | | |
| | | | 1 7 4 2 8 | | | 7 0 1 5 5 | |
| 2. | Nedokončené výrobky a počítačový vlastný výrobky (121, 122, 12X) - (192, 193, 19X) | 36 | | | | | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | | | | | |
| 4. | Zvýroba (124) - /195/ | 38 | | | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 135) - /196, 19X/ | 39 | | | | | |
| 6. | Prackytnuté pradivedly na zásoby (514A) - /291/4 | 40 | | | | | |
| B.I.I. | Dlhodobé počítačové súčet (r. 42 + r. 46 alebo r. 52) | 41 | | | | | |
| B.I.I.I. | Pohľadávky z cestovného čeku čišt. (r. 43 až r. 45) | 42 | | | | | |

13. Správa nezávislého audítora pre akcionára spoločnosti Trnavská teplárenská, a. s.

| UZPODv14_5 Súčet úč POD 1 - 01 | | 012 0 2 0 1 6 6 6 3 2 6 0 3 6 2 4 6 0 3 4 | | | |
|--------------------------------------|---|---|--|-----------------|---|
| Roz- deľn- a | STRANA AKTÍV B | číslo polo- ča | Súčet účtovného obdobia | | Sopostredné predchádzajúce účtovné obdobia |
| | | | Brutto - číslo 1 netradičný - číslo 2 | Netto - číslo 3 | |
| 1.5. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 331A/ | 43 | | | |
| 1.6. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej skupiny občím pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 331A/ | 44 | | | |
| 1.6. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 331A/ | 45 | | | |
| 2. | Čistá hodnota základky (316A) | 46 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A) - 331A/ | 47 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej skupiny občím pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (361A) - 331A/ | 48 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a zdrženiu (351A, 355A, 358A, 35XA) - 331A/ | 49 | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivatívnych operácií (373A, 376A) | 50 | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (351A, 355A, 357A, 371A, 374A, 375A, 378A) - 331A/ | 51 | | | |
| 8. | Odoňované danové pohľadávky (461A) | 52 | | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 55) | 53 | 6 6 6 2 8 6 8 | 5 6 0 5 5 9 8 | |
| | | | 1 0 5 7 2 7 0 | | 1 3 8 7 4 7 5 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 2 2 4 3 1 3 6 | 1 1 8 6 3 5 1 | |
| | | | 1 0 5 6 7 8 5 | | 1 3 8 5 7 7 2 |
| 1.6. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 331A/ | 55 | | | |
| 1.6. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej skupiny pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 331A/ | 56 | | | |

13. Správa nezávislého audítora pre akcionára spoločnosti Trnavská teplárenská, a.s.

| UZ POD/14_A Súťaž ÚZ POD 1 - 01 | | 00 2 0 2 0 1 6 6 6 3 2 | čo 3 6 2 4 6 0 3 4 | | |
|---------------------------------------|--|------------------------|--------------------------|---------------|--|
| Slovenské číslo | STRANA AKTÍV číslo | Rámcové číslo | Rámcová účetovná zostava | | Bezprostredne prechádzajúca rámcové číslo |
| | | | Bručia - číslo 1 | Nitra 3 | |
| 1.8 | Ostatné pohľadávky z obchodnej súťaži (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 316A) - /391/A/ | 57 | 2 2 4 3 1 3 6 | 1 1 8 6 3 5 1 | |
| | | | 1 0 5 6 7 8 5 | | 1 3 3 5 7 7 2 |
| 2. | Čistá hodnota základky (316A) | 58 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným článkovým jednotkám (351A) - /391/A/ | 59 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielového času včasného pohľadávok voči prepojeným článkovým jednotkám (351A) - /391/A/ | 60 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a zástupcami (334A, 355A, 356A, 357A, 368A) - /391/A/ | 61 | | | |
| 6. | Správne posledenie (336A) - /391/A/ | 62 | | | |
| 7. | Úhradové pohľadávky a doňáre (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391/A/ | 63 | 4 4 1 9 2 1 1 | 4 4 1 9 2 1 1 | 7 2 |
| 8. | Pohľadávky z dematerializovaných operátorov (375A, 376A) | 64 | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (355A, 356A, 371A, 374A, 375A, 376A) - /391/A/ | 65 | 5 2 1 | 3 5 | |
| | | | 4 8 5 | | 1 6 3 1 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 či r. 70) | 66 | 6 7 3 1 5 8 | 6 7 3 1 5 8 | 6 9 1 0 6 0 |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepjačených účtovných jednotkách (251A, 256A, 258A, 257A, 255/A) - /291/A, 263/A/ | 67 | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepjačených účtovných jednotkach (251A, 253A, 256A, 257A, 255/A) - /291/A, 263/A/ | 68 | 6 7 3 1 5 8 | 6 7 3 1 5 8 | 6 9 1 0 6 0 |
| 3. | Vlastné aktívy a vlastné obchodné podielky (256) | 69 | | | |
| 4. | Obučňávky (inštrukčné) majetok (256, 314A) - /291/A/ | 70 | | | |

13. Správa nezávislého audítora pre akcionára spoločnosti Trnavská teplárenská, a.s.

| UZPOVIEŠ | | Súvaha čia POD 1 - 61 | | Dňo 2020166632 číslo 36246034 | | | |
|--------------------|--|--------------------------|--------------------------|---------------------------------|--|--|--|
| Poč. číslo a | STRANA AKTÍV b | číslo riadku c | Bežné účetovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účetovné obdobie | | |
| | | | Brutto - číslo 1 | Netto - číslo 2 | Netto - číslo 3 | Netto - číslo 4 | |
| B.V. | Finančné aktiva r. 72 + r. 73 | 71 | 1 2 5 7 8 4 3 | 1 2 5 7 8 4 3 | | 2 0 6 7 2 9 2 | |
| B.V.1. | Peniaze (211, 313, 213) | 72 | 5 0 1 6 | 5 0 1 6 | | 6 8 9 9 | |
| 2. | Účty v bankach (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 1 2 5 2 8 2 7 | 1 2 5 2 8 2 7 | | 2 0 6 0 3 9 3 | |
| C. | Časové rezervácia stôl (r. 73 až r. 78) | 74 | 4 1 4 3 4 | 4 1 4 3 4 | | 5 7 1 2 5 | |
| C.1. | Náklady budúci období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | 2 0 7 9 | 2 0 7 9 | | 6 9 0 5 | |
| 2. | Náklady budúci období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 3 7 4 4 5 | 3 7 4 4 5 | | 4 9 4 3 6 | |
| 3. | Prijmy budúci období dlhodobé (365A) | 77 | | | | | |
| 4. | Prijmy budúci období krátkodobé (366A) | 78 | 1 9 1 0 | 1 9 1 0 | | 7 8 4 | |
| poč. číslo a | STRANA PASIV b | číslo riadku c | Bežné účetovné obdobie 4 | | Bežné účetovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účetovné obdobie 5 | |
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 3 4 9 0 8 7 8 4 | | 3 0 0 2 5 2 5 2 | | |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 2 3 3 2 1 1 2 6 | | 2 3 2 5 7 9 0 3 | | |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 94) | 81 | 1 7 6 1 5 4 8 8 | | 1 7 6 1 5 4 8 8 | | |
| A.I.1. | Základné kapitál (411 alebo +/- 401) | 82 | 1 7 6 1 5 4 8 8 | | 1 7 5 1 5 4 8 8 | | |
| 2. | Zmene základného imania +/- 413 | 83 | | | | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-333) | 84 | | | | | |
| A.II. | Emissions čiže (412) | 85 | | | | | |
| A.III. | Gotoviné kapitálové fondy (413) | 86 | | | | | |
| A.IV. | Zékonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 3 1 0 5 1 6 1 | | 3 1 0 3 2 3 7 | | |
| A.IV.1. | Zékonný rezervný fond a modelatívny fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 3 1 0 5 1 6 1 | | 3 1 0 3 2 3 7 | | |
| 2. | Rezervný fond na výrobnú akciu a vlastné podielky (417A, 421A) | 89 | | | | | |

13. Správa nezávislého audítora pre akcionára spoločnosti Trnavská teplárenská, a.s.

| UZROB14_3 | | Úč. PDD 1 - 01 | Dň. 2020 166632 | do 36246034 | |
|-----------|--|----------------|--------------------------|---|--|
| Oznacenie | STRANA PASIV | číslo riadku | číslo aktuálneho obdobia | Bašprostredné pramenidloženie účtovníca | |
| A.V. | Ostatné fondy zo záruky r. 91 + r. 93 | 90 | 2519947 | 2519947 | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (429, 42X) | 91 | | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | 2519947 | 2519947 | |
| A.VI. | Ocenovacie rozdiely z prečinenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | | |
| A.VI.1. | Ocenovacie rozdiely z prečinenia majetku a záväzkov (r. 414) | 94 | | | |
| 2. | Ocenovacie rozdiely z kapitálových časťí (r. 415) | 95 | | | |
| 3. | Ocenovacie rozdiely z prečinenia pri zložení, splynutí a rozdeľení (r. 416) | 96 | | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | | | |
| A.VII.1. | Nerazdelený zisk minulých rokov (420) | 98 | | | |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (r.429) | 99 | | | |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za aktuálny obdobie po zdanení H-1 r. 81 + r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141 | 100 | 80530 | 19231 | |
| 6. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 6677490 | 6270869 | |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 312723 | 373074 | |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 109) | 103 | | | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej väčšiny oceľmi záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | | |
| 2. | Cestá hodnota záväzky (310A) | 107 | | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 472A) | 108 | | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej väčšiny oceľmi záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 472A) | 109 | | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (475A, 476A) | 110 | | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté predavky (475A) | 111 | | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhrada (476A) | 112 | | | |
| 8. | Vydané dlhopasy (473A/-255A) | 113 | | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 3788 | 2523 | |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 476A) | 115 | | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivatívnych operácií (373A, 377A) | 116 | | | |
| 12. | Orienteér definív záväzok (471A) | 117 | 308935 | 370451 | |

13. Správa nezávislého audítora pre akcionára spoločnosti Trnavská teplárenská, a.s.

| UZPOBv14_0 Súťažná úč POD 1 - 21 | | DIČ 2 0 2 0 1 6 6 6 3 2 | čo 3 6 2 4 6 0 3 4 | |
|--|---|-------------------------|------------------------|---|
| Deno- vacia číslo č. | STRANÍČKA PASÍVU | Stav číslo | Balné účtovné objektia | Spracovacie predložky účtovné objektia |
| B.II. | Dlhodobé rezervy n. 119 + n. 120 | 119 | 9 8 1 5 1 | 9 2 3 0 6 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 46XA) | 120 | 9 8 1 5 1 | 9 2 3 0 6 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 462A) | 121 | 2 6 8 2 2 9 2 | 3 2 0 3 9 4 8 |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky objetí (r. 123 + r. 127 až r. 138) | 122 | 2 5 5 3 6 8 0 | 1 3 0 1 6 0 2 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku objetí (r. 124 až r. 126) | 123 | 2 2 1 4 9 9 9 | 9 1 5 4 3 9 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 321A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podľačnej veľkohmotnej jednotky voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 325A, 324A, 325A, 326A, 32NA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 2 2 1 4 9 9 9 | 9 1 5 4 3 9 |
| 2. | Čistá hodnota základky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej časti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a zdrženiu (364, 365, 366, 367, 368, 395A, 478A, 479A) | 130 | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 1 1 7 3 8 2 | 1 1 7 5 7 2 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (335A) | 132 | 9 9 0 4 7 | 9 5 2 3 3 |
| 8. | Danové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 1 2 1 9 5 2 | 1 7 3 0 5 8 |
| 9. | Záväzky z derivatívnych operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 471A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 3 0 0 | 3 0 0 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy n. 137 + r. 138 | 136 | 5 0 8 9 8 8 | 6 2 2 6 5 8 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 7 5 5 2 5 | 9 0 1 7 0 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 453A, 45XA) | 138 | 4 3 3 4 6 3 | 5 3 2 4 8 8 |
| B.VI. | Bočné bankové úvery, (221A, 231, 232, 23X, 451A, 46XA) | 139 | 5 2 1 6 5 6 | 6 7 7 2 8 1 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 4725A) | 140 | | |
| C. | Časové rozšírenie objetí (r. 142 až r. 145) | 141 | 4 9 1 0 1 6 8 | 4 9 6 4 8 9 |
| C.1. | Výdavky budúcielých objetí dlhodobé (323A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcielých objetí krátkodobé (323A) | 143 | 3 4 4 1 | 2 2 4 8 |
| 3. | Výnosy budúcielých objetí dlhodobé (324A) | 144 | 4 4 1 8 1 1 5 | 6 6 6 |
| 4. | Výnosy budúcielých objetí krátkodobé (324A) | 145 | 4 8 8 6 1 2 | 4 9 3 5 6 6 |

13. Správa nezávislého audítora pre akcionára spoločnosti Trnavská teplárenská, a.s.

| URCDV14_30 Výkaz ziskov a strát | | čl Č 2 0 2 0 1 6 6 6 3 2 | čo 3 6 2 4 6 0 3 4 | |
|------------------------------------|--|--------------------------|-----------------------|--|
| Slovočíslo | Text | Slovočíslo | Sklasťnosť | |
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| I. | Čistý obrat (časť čl. tr. 8 podľa zákona) | 01 | 1 2 4 8 4 8 4 5 | 1 2 5 9 1 3 2 5 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spoločnosti (r. 03 až r. 09) | 02 | 1 2 6 2 9 8 7 6 | 1 2 7 7 1 3 7 2 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (004, 007) | 03 | | |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (011) | 04 | 1 2 3 7 4 2 0 8 | 1 2 6 1 7 8 6 8 |
| III. | Tržby z predaja služieb (002, 006) | 05 | 1 1 0 6 3 7 | 7 3 4 5 6 |
| IV. | Zmeny stavu vnitroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | | |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | 1 1 3 0 1 8 | 1 1 1 1 9 5 |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého funkčného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 3 3 7 5 | 8 5 2 6 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 2 8 6 3 8 | 6 0 3 2 7 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spoločnosti (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26) | 10 | 1 2 5 4 8 6 3 1 | 1 2 6 8 3 4 4 3 |
| A. | Náklady vymielané na obstaranie predaného tovaru (501, 507) | 11 | | |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodavok (501, 502, 503) | 12 | 5 5 2 3 9 1 7 | 5 6 1 0 6 5 5 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | - 1 2 6 3 | 1 6 5 3 |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 1 5 3 8 9 6 6 | 1 5 3 3 5 0 3 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 3 0 1 1 0 9 5 | 2 9 3 2 4 0 1 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 2 0 4 3 1 6 6 | 1 9 8 9 5 6 7 |
| 2. | Zmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | 4 7 0 0 0 | 4 6 9 2 4 |
| 3. | Náklady na siedzibné posledenie (524, 525, 526) | 18 | 7 8 6 1 4 4 | 7 7 0 5 6 5 |
| 4. | Siedzibné náklady (527, 528) | 19 | 1 3 4 7 8 5 | 1 2 5 2 4 5 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 5 0 8 2 0 | 4 9 9 5 7 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 2 3 9 4 1 7 8 | 2 5 7 5 8 2 3 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 2 5 8 8 6 2 9 | 2 5 3 9 4 4 9 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | - 1 9 4 4 5 1 | 3 6 3 7 4 |
| H. | Zostatkové ceny predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | | 1 9 |
| I. | Opravné položky k poňádavkam (+/-) (547) | 25 | - 2 9 8 5 3 | - 1 0 3 4 9 3 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 548, 558, 549, 555, 557) | 26 | 6 0 7 7 1 | 8 2 9 2 5 |
| ** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 8 1 2 4 5 | 8 7 9 2 9 |

13. Správa nezávislého audítora pre akcionára spoločnosti Trnavská teplárenská, a.s.

| VÝKAZ ZISKOV A STRÍDANÍ ÚS POD 2 - 01 | | DIČ 2 0 2 0 1 6 6 6 9 2 | číslo 3 6 2 4 6 0 3 4 | |
|--|---|-------------------------|------------------------|--|
| Osoba/Perzona | Toto: | číslo riadku | Cípúčenosť: | |
| | | | celková účetná súčiada | časopisne predošleho predchádzajúceho účetného obdobia |
| | Prijatá hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 38 | 5 5 3 6 2 4 3 | 5 5 5 6 7 0 6 |
| | Výnosy z finančnej činnosti spoločnosti (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 38 + r. 42 + r. 43 + r. 44) | 39 | 1 4 6 5 | 4 2 9 9 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (561) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku spoločnosti (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovníckych jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podľaovej účasti okrem výnosov prepojených účtovníckych jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku spoločnosti (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovníckych jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podľaovej účasti okrem výnosov prepojených účtovníckych jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 1 4 5 3 | 4 2 9 9 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovníckych jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 1 4 5 3 | 4 2 9 9 |
| XII. | Kurzové zisky (563) | 42 | 1 2 | |
| XIII. | Výnosy z premenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (564, 567) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| | Náklady na finančnú činnosť spoločnosti (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54) | 45 | 5 4 7 6 7 | 6 8 8 5 6 |
| K. | Predané cenné papierov a podiele (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 5 1 4 7 0 | 6 4 4 7 8 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovníckie jednotky (562A) | 50 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 5 1 4 7 0 | 6 4 4 7 8 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 1 2 8 | 1 6 7 |
| P. | Náklady na premenenia cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (566, 567) | 54 | 3 1 6 9 | 4 2 2 1 |

13. Správa nezávislého audítora pre akcionára spoločnosti Trnavská teplárenská, a. s.

| UZPODV14_19 | | Výkaz ziskov a strat | | dlž 2 0 2 0 1 6 6 6 3 2 | čís 3 6 2 4 6 0 3 4 | |
|-------------|---|----------------------|-------|-------------------------|---------------------|-------------|
| číslo | text | číslo | číslo | Stavnosť | | |
| | b | a | c | d | e | f |
| 1. | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (čl. p. 29 + č. 43) | 55 | | - 5 3 3 0 2 | | - 6 4 5 6 7 |
| 2. | Výsledok hospodárenia za účtovnú obdobie pred zdanením (čl. p. 27 + č. 53) | 56 | | 2 7 9 4 3 | | 2 3 3 6 2 |
| R. | Dan z príjmov - (č. 59 + č. 59) | 57 | | - 5 2 5 8 7 | | 4 1 3 1 |
| R.1. | Dan z príjmov splatné (591, 595) | 58 | | 8 9 3 0 | | 1 0 4 8 5 |
| 2. | Dan z príjmov odložená (-/-) (592) | 59 | | - 6 1 5 1 7 | | - 6 3 5 4 |
| 3. | Prievod podielov na výsledok hospodárenia spoločníkom (č. 596) | 60 | | | | |
| xxx | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (č. 56 + č. 57 - č. 59) | 61 | | 8 0 5 3 0 | | 1 9 2 3 1 |

13. Správa nezávislého audítora pre akcionára spoločnosti Trnavská teplárenská, a.s.

Trnavská teplárenská, a.s.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 36246034

DIC: 2020166632

ČL. I VĚROBECNÉ INFORMÁCIE

1) Názov a sídlo právnickej osoby, informácie o obchodnom mene, sídle a právnej forme

Obchodné meno: Trnavská teplárenská, a.s.
Sídlo: Coburgova 24, 917 42 Trnava
Právna forma: akciová spoločnosť

Spoločnosť Trnavská teplárenská, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 13.10.2001 a do obchodného registra bola zapísaná 1.11.2001 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel 5a., vložka číslo 10219/T).

Opis vykonávanej činnosti spoločnosti podľa výpisu z OR:

- výroba tepla
- výkup tepla
- rozvod tepla
- zámožnenie
- ieščinierska činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- odborné prehľadky a skúsky vyhradených technických zariadení plynových
- oprava a údržba vyhradených technických zariadení plynových
- montáž, oprava a údržba, odborné prehľadky a odborné skúsky vyhradených technických zariadení tlakových
- montáž, oprava a údržba vyhradených technických zariadení elektrických
- oprava a montáž nárečních meradiel
- oprava cestných motorových vozidiel
- ubytovacie služby v rozsahu voľnej živnosti
- montáž kábelových rozvodov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (malohnochod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (velkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- aprobátoriátská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom hmotných vecí s výnimkou tých, na ktoré sa vyžaduje osobné povolenie
- poskytovanie prác strojníckym mechanizmami
- prenájom uchucateľnou vrátane poskytovania základných služieb a doplnkových činností (činnosť s uplatovacím prímerom premiéra strojov a zariadení)
- inštalácia elektrických rozvodov a zariadení na bezpečné napätie
- poskytovanie služieb vodičom motorového vozidla

2) Údaje o nehnuteľnom majetku

Spoločnosť nie je vlastníkom ani zároveň upozorňuje v iných správach oznámení podľa § 56 ods. 5 Občianskeho zákona.

3) Dátum schvábenia ťažovky na bezprostredne predchádzajúce obdobie

Ťažová závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2016, bola schvápená Vedeným riadením Spoločnosti dňa 14.6.2017.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavovaná ako niečia účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 401/2002 Z. z. o účtovníctve na účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

5) Údaje o skupine – Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

6) Počet zamestnancov

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

| Názov položky | Koef. účtovné obdobie: rok 2017 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: rok 2016 |
|---|---------------------------------|--|
| Príbezomý prepočítaný počet zamestnancov | 112 | 111 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 113 | 113 |
| počet vedúcich zamestnancov | 4 | 4 |

13. Správa nezávislého audítora pre akcionára spoločnosti Trnavská teplárenská, a.s.

Trnavská teplárenská, a.s.

Poznámky Úč PODV 3-01

ÚČO: 36246074

DIC: 2020166632

CII. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Východiská pre zostavanie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

V účtovnom období 2017 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných čiastočných účtovných odhadov.

2) Účtovné zásady a účtovné metódy

Všeobecné účtovné zásady boli v súlade s platou slovenskou legislatívou a v príbehu účtovného obdobia neboli menené účtovné zásady a účtovné metódy.

Spoločnosť vedia účtovníctvu v súlave podvojného účtovníctva odo dňa svojho vzniku. Účtovníctvo sa vedia za účtovnú jednotku ako celok.

Spoločnosť vydáva účtovné knihy ku dňu svojho vzniku, t.j. k 1.11.2001. Každoročne ich otvára k prvemu dňu účtovného obdobia a uzaviera účtovné knihy k poslednému dňu účtovného obdobia.

Účtovným obdobím je kalendárny rok. Účtovníctvo sa vedia v slovenskom jazyku, v peňažných jednotkach EUR.

Spoločnosť vedia účtovníctvo úplne, preukazaným spôsobom a správne tak, aby verejne zobrazovalo skutočnosť, ktoré sú jeho predmetom. Účtovné pripadky a účtovné zápisok dokladá a preukazuje predpísaným spôsobom a inventarizuje majetok a záväzky. Priládza na všetky okolnosti účtovného pripadu, aby neporušila povinnosti učlenené zákonom o účtovníctve.

Spoločnosť zoznáva účtovníctvo závierku ako riadom. Ak to bude nutné, zostaví mimoriadnu účtovnú závierku. Účtovná závierka tvorí jeden celok a skladá sa zo súhrvy, výkazu ziskov a strat a poznámok. Súhrva a zecaalky súhlasových ľetov, ktorími sa nasledujúce účtovné obdobie zatíma, nadávajú na súhravu a zecaalky súhlasových ľetov, ktorími sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavreli. Obdobne nadávajú aj spôsoby ocenenia, postupy odpicovania, postupy účtovania, usporiadanie položiek účtovnej závierky a obsahové vymedzenie týchto položiek.

3) Charakter a účel transakcií, ktoré sa neviedzajú v súhrave – Bez náplne.

4) Spôsob a určenie ocnenia majetku a záväzkov, vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov

a) *Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok* nakupovaný sa ocenuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenn obstarávania a náklady súvisiace s obstaraním (cis, prepravu, montáž, poistku a pod.).

Súhravnú obstarávaciu cenu dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú členky z jediných zdrojov ani realizované konsenzusom, ktoré vznikli do momentu vvedenia dlhodobého majetku do pravidľová.

Dlhodobý majetok využívaný vlastnou činnosťou sa ocenuje vlastnou aktuálnou súhravnou cennou, ktorá zahrňuje všetky pridane náklady využívané na výrobu alebo inú činnosť.

Nehmotný majetok. Ktorého ocenenie sa rovná hodnote 3 400,- EUR alebo viac, sa hovorie na Prečík, čieta SIK Odhadné služby a zdrojovia sa využia v operatívnej evidencii na formu rozpracovanú. *Hmotný majetok*, ktorého ocenenie je výšku do 2 400,- EUR a dobre použiteľnosť dlhšiu ako 1 rok a technické zhodnotenie plne odpísaného nehmotného majetku výške alespoň 1 700,- EUR, zaraďuje účtovnú jednotku do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná hodnote 1 700,- EUR alebo menej, účtovnú jednotku účtuje na rôzne čísla 501-360. Príme spotrebá dlhodobého nehmotného majetku evidovaného a zároveň ho vedia v operatívnej evidencii na kartu zmenšovať.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie je výšku alespoň 1 700,- EUR a pre výrobcovo-technické funkcie dlhšie ako 1 rok, zaraďuje účtovnú jednotku do dlhodobého hmotného majetku. Technické zhodnotenie plne odpísaného majetku (prevádzkové a zároveň obdobie v úrovni 1 700,- EUR) sa zaraďuje do majetku sebestátu, ale iný majetok do tej istej odpoisovnej skupiny ako bol plne odpísaný majetok, na ktorom je umiestnené technické zhodnotenie.

Zárobky sa ocenujú pri príjimani na sklad obstarávacou cenu (nakupované zárobky). Obstarávacia cena zahŕňa cennu zárobku a náklady súvisiace s obstarávaním (cis, prepravu, montáž, poistku, provizie, akciové a pod.).

Úroky z cudzích zárobkov sú súčasťou obstarávacej ceny. Zárobky vydávané zo skladu sa ocenujú viacením aritmetickým priemerom z obstarávnych cien.

Vlastné náklady zahŕňajú príame náklady (priamy materiál, príame mzdy a ostatné príame náklady) bezprostredne súvisiacos s vytvorením zárobkov vlastnou činnosťou. Správna rešta a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov sú súčasťou zárobkov.

Znášenie hodnoty zárobkov sa zohľadzuje vytvorením opravnej položky.

13. Správa nezávislého audítora pre akcionára spoločnosti Trnavská teplárenská, a.s.

Trnavská teplárenská, a.s.

Poznámky Úč PODV 3-0]

IČO: 36245034

DIC: 2020146632

- b) **Ovádzanie hodnoty majetku a nového opravného položky k majetku:** V roku 2017 sa doba zmluvnej hodnoty majetku, V príštom účtovnom roku bolo zrušené opravná položka k dijedobému majetku vo výške 194.450,68 Eur, nakoľko ponúmalo riziko nevyužitia a zlikvidovania JV prípadky pre ÖST Altec Globetech.

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzaji sa oceňujú aktuálnou cenou. Ak sa pri investičnosti zistí, že suma záväzkov je inš a ich výška v aktuálnych, medzi sa záväzky v účtovanom a plánovanom záverečne v tomto zistenom očeniu.

Reservy: sú záväzky a neurčitý časovým vymedzením alebo výkonom. Tvoria sa na krytie známych rizík alebo súčať z podnikania, oceňujú sa v odhadanej výške záväzku.

c) **Pohľadávky:**

Pohľadávky pri vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto očenie je znižuje vytvorením opravného položky na pochybné a nevynaložiteľné pohľadávky.

d) **Počaťné prostriedky a cenniny:**

Počaťné prostriedky a cenniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) **Cudzie meny:**

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

Na očenie prírastku cudzej meny nakrápenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakrápená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devizového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurú použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakrápená.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem príjmových a ručkovaných predstavív) sa ku dňu, ke ktorému sa zoskupuje účtovaná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmeným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnej bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného pripadu. Ku dňu, ke ktorému sa zoskupuje účtovná závierka, sa oč neprepočítavajú.

Prijaté a priskúmané predstavív v cudzej mene prostredníctvom dňu uskutočnenia v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmeným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnej bankou alebo Národnou bankou Slovensko, v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného pripadu. Ku dňu, ke ktorému sa zoskupuje účtovná závierka, sa oč neprepočítavajú.

Prijaté a priskúmané predstavív v cudzej mene sa štart zmluvou v súčasnosti a z hľadiska závierky v euroch sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakrápené alebo prečítané.

f) **Emissions kvôli:**

Spoločnosť vlastní k 31.12.2017 emisné kvôly EÚA. Bezodplatne priplatený propočtený počet emisných kvôľ v aktuálnu závierku hodnoteniu za účtovne v prospech výnosov budúci obdobia.

Záčtovanie výnosov budúcich období na základe: v časovej a vzdialej súvislosti s posúdením bezodplatne priplatených emisných kvôľ, z dôvodu ich predaj a/alebo tvorby rezerv alebo spinieša povinností odovzdania emisných kvôľ.

Nakrápené emisné kvôly sa oceňujú aktuálnou cenou.

g) **Cenné papierov a podobky:**

Účtovna jednotka neobsahuje a neobsahuje o cenných papieroch a podoboch.

- h) **Očenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnej hodnoty:**
Bez náplna.

13. Správa nezávislého audítora pre akcionára spoločnosti Trnavská teplárenská, a.s.

Trnavská teplárenská, a.s.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 36246034

DIC: 2020166632

o) Trvacia odpisovacia plána pre dlhodobý majetok

Účtované odpisy pre dlhodobý hmotný majetok sú počítané podľa zadaného vzťahu ako poomer výšnej ceny a doby odpisovania (doby života/rozprávky) danovej jednotky. Účtovaný odrys sa zaokrúhľuje rovnomenne na dve desatinné miesta. Doba odpisovania z finančného hľadiska je určená ako predpokladaná doba života/rozprávky, resp. ekonomickej využiteľnosti v účtovnej jednotke. Predpokladaná doba používania zaraďovaného dlhodobého majetku je určená zodpovedajúcim posudkovom individuálne pre každý jednotlivý zaraďovaný dlhodobý majetok a uvedená v zaraďovacom protokole. Dlhodobý majetok odpisovaný začiatkom účtovnej jednotky účtovne odpisovaný v mesiaci, v ktorom bol na základe zaraďovacieho protokolu uvedený do používania.

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Rodná odpisová súčina v % |
|--|--|-----------------------|------------------------------|
| Sťavy | 13 - 40 | rovnomenne | 6,66 % - 2,5 % |
| Samostatné hmotné veci z súboru hmotných vecí | 4 - 15 | rovnomenne | 23 % - 6,66 % |
| Dopravné prostriedky | 4 - 8 | rovnomenne | 28 % - 12,5 % |

Prepredkladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého nehmotného majetku:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Rodná odpisová súčina v % |
|-----------------------------|--|-----------------------|------------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj | * | * | * |
| Softwár | 4 | rovnomenne | 25% |
| Oceniteľné práva (licencia) | 4 | rovnomenne | 25% |

g) Dôkaze na výberanie chýb

Dňa 14.12.2017 bol občas všeobecným správcom predložený zmluvu o prizyvaniu venuť treťodoru finančného príspevku pre spoločnosť "Trnavská teplárenská, a.s." podľa § 369 ods. 2 zákona č. 313/1991 Zb. Občiansky zákoník v znení neskorších predpisov, podľa § 25 zákona č. 292/2014 Z.z. o príspevku ponávkovanom z európskych strukturálnych a investičných fondov a o zmeni a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a auditu a o zmeni a doplnení neskorších zákonov a podľa § 20 ods. 2 zákona č. 523/2004 Z.z. neskorších prehľadov na investičný projekt „Rekonštrukcia horienkovu Dňa 600 Mhzovníku“ – Goliaš od ťažky č.1004 po ťažku č.1046“

| Názov majetku, na ktorý bude počítaná dochádzka | Maximálna výška počítateľného príspevku | Vlastné zdroje | Celková investícia |
|---|--|----------------|--------------------|
| Horenie horívovodu DN 600 Mhzovníku – Goliaš od ťažky č.1004 po ťažku č.1046 | 4 418 114,99 € | 779 667,35 € | 5 197 782,34 € |

5) Opravy významných chýb minulých účtovných období

Významné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtuju na účtoch narozenedeleného zisku minulých rokov alebo neuhradenej straty minulých rokov. Nevýznamné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtuju s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

V roku 2017 opoločnosť neúčtuovala o opravach chýb minulých období.

13. Správa nezávislého audítora pre akcionára spoločnosti Trnavská teplárenská, a.s.

Trnavská teplárenská, a.s.

Poznámky Úč PODOV 3-01

IČO: 36246634

DIC: 2020166632

čl. III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUVAJÚ A DOPĺňajú POLOŽKY SÚAHY

1) Doplňujúce a vysvetľujúce informácie k aktívam

a) *Informácie o dlhodobom majetku:*

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok:

Prehľad o polybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnatelné bezpredede prechádzajúce obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkach na stranach 18 až 21.

Spoločnosť nemá zriadené záležnosť prívo na majetok v prospech veriteľa.

Spoločnosť nemá v nijme majetok, ktorý vykazuje ako svoj majetok.

Spoločnosť nevynakladá žiadne náklady na výskum a vývoj.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škody:

Poistenie majetkov prímeričných a podnikajúcich (fyzických osôb - zmluva platia od 1.12.2016 októberová dňom dodania):

| | |
|---|-------------------------------|
| - kompletné prípadné zlúčené živelné poistenie | poistená suma : 71 473 tis. € |
| - riziko ťažkých spôsobených kríziskom, ľapečou alebo vandalismom | poistená suma : 249 tis. € |
| - poistenie zodpovednosti za škodu | poistená suma : 332 tis. € |
| - poistenie pre prípad preškoda pre vŕadzky | poistená suma : 7 991 tis. € |

Hlavodajné poistenie automobilov zmluva č. 054-3029.493 k 31.12.2017: súbor 7 vozidiel - príplatok zmluvy 316 tis. €.

Základné poistenie automobilov zmluva č. 000093773 k 31.12.2017: súbor 16 vozidiel - limit poist. plnenia 5 000 tis. EUR / 1 000 tis. €

Dlhodobý finančný majetok. Spoločnosť nevieteť uvedený druh majetku.

Ostatné informácie o dlhodobom majetku sú uvedené v nasledujúcich tabuľkach.

13. Správa nezávislého audítora pre akcionára spoločnosti Trnavská teplárenská, a.s.

IČO: 36246034
DIČ: 2020166632

| Príloha o polohy dlhodobého nehmotného majetku | | | | | | |
|--|------------------------------|-----------------------|------------------|--------|-----------------------------------|--|
| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na výrobu | Bene' účtovné obdobie | | | | |
| | | Solvár | Oceniteľné práva | Geodan | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Postupujúce predavateľné dlhodobé nehmotné majetok |
| Prvotné osvedčenie | | | | | | |
| Star na začiatku účtovného obdobia | 0 | 1 389 324 | 7 918 | 0 | 14 211 | 9 875 |
| Priaznky | 0 | 57 930 | 0 | 0 | 0 | 38 045 |
| Úhrada | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 47 920 |
| Priemys | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Star na konci účtovného obdobia | 0 | 1 437 241 | 7 918 | 0 | 14 211 | 0 |
| Opravy | | | | | | |
| Star na začiatku účtovného obdobia | 0 | 1 073 861 | 5 554 | 0 | 14 211 | 0 |
| Priaznky | 0 | 118 542 | 1 487 | 0 | 0 | 0 |
| Úhrada | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Star na konci účtovného obdobia | 0 | 1 192 304 | 7 311 | 0 | 14 211 | 0 |
| Operné položky | | | | | | |
| Star na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Priaznky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úhrada | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Star na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zvestovanie hodejcia | | | | | | |
| Star na začiatku účtovného obdobia | 0 | 315 669 | 2 053 | 0 | 0 | 9 875 |
| Star na konci účtovného obdobia | 0 | 315 517 | 607 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | 327 398 |
| | | | | | | 245 144 |

13. Správa nezávislého audítora pre akcionára spoločnosti Trnavská teplárenská, a.s.

ICO: 36246034
DIC: 2020166632

| Vlhodobý nehnuteľný majetok | Akívovanie náklady na výrobu | Sefíver | Quasičas prava | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehnuteľný majetok | Bezprostredne prechádzajúce aktívne aktivo | | |
|------------------------------------|------------------------------------|-----------|-------------------|----------|--|--|--|---|
| | | | | | | Ostatný dlhodobý nehnuteľný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehnuteľný majetok | Postupomé predavky na dlhodobý nehnuteľný majetok |
| Priehľadovanie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 1 509 264 | 7 218 | 0 | 14 211 | 0 | 0 | 1 621 184 |
| Priazdy | 0 | 71 305 | 0 | 0 | 0 | 53 271 | 0 | 196 667 |
| Ubytky | 0 | 363 132 | 0 | 0 | 0 | 72 395 | 0 | 366 535 |
| Výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 389 131 | 7 018 | 0 | 14 211 | 9 655 | 0 | 1 421 375 |
| Operáky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 1 236 362 | 4 336 | 0 | 14 211 | 0 | 0 | 1 254 978 |
| Priazdy | 0 | 120 631 | 1 457 | 0 | 0 | 0 | 0 | 122 088 |
| Ubytky | 0 | 252 132 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 253 132 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 073 851 | 4 835 | 0 | 14 211 | 0 | 0 | 1 093 922 |
| Operácia potreby | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Priazdy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ubytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zosudková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 267 095 | 3 520 | 0 | 0 | 0 | 0 | 270 515 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 315 460 | 2 063 | 0 | 0 | 7 353 | 0 | 322 776 |

13. Správa nezávislého audítora pre akcionára spoločnosti Trnavská teplárenská, a. s.

povolenky č. 300/IV/401

ICD: 36246034
DIČ: 2020166632

| Dlhodobý hmotný majetok | | Prezenty | | Súvary | | Samostatné hmotné veci a súvary k hmotným hmotným veciam | | Festivale/skupiny trvalých porastov | | Záhadné stádo a ľahké zvieradlo | | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | | Obstaraný dlhodobý hmotný majetok | | Postykaté predmety ne-dlhodobý hmotný majetok | | Spolu | |
|-----------------------------------|--|----------|------------|------------|---|--|---|-------------------------------------|-----------|---------------------------------|---|---------------------------------|-----------|-----------------------------------|---|---|------------|------------|---|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Beznačné účetníce obdobie | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Prvoké účetnice | | 778 271 | 42 176 841 | 13 827 679 | 0 | 0 | 0 | 433 157 | 431 927 | 0 | 0 | 433 157 | 431 927 | 0 | 0 | 67 780 897 | 0 | 67 780 897 | |
| Stav na začiatku účetného obdobia | | 0 | 846 942 | 219 900 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 796 836 | 0 | 0 | 3 796 836 | 0 | 0 | 5479 942 | 66 110 | 5479 942 | |
| Prievody | | 0 | 2 516 | 182 602 | 0 | 0 | 0 | 34 295 | 1 216 898 | 0 | 0 | 34 295 | 1 216 898 | 0 | 0 | 1 436 311 | 0 | 1 436 311 | |
| Úbytky | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výnosy | | 778 271 | 57 204 316 | 13 564 977 | 0 | 0 | 0 | 398 672 | 3 011 865 | 0 | 0 | 398 672 | 3 011 865 | 0 | 0 | 66 110 | 71 424 421 | 71 424 421 | |
| Stav na konci účetného obdobia | | 0 | 30 786 843 | 10 689 658 | 0 | 0 | 0 | 372 795 | 0 | 0 | 0 | 372 795 | 0 | 0 | 0 | 42 161 689 | 0 | 42 161 689 | |
| Opätky | | 0 | 1 917 248 | 322 623 | 0 | 0 | 0 | 18 424 | 0 | 0 | 0 | 18 424 | 0 | 0 | 0 | 2 408 350 | 0 | 2 408 350 | |
| Star na začiatku účetného obdobia | | 0 | 2 516 | 182 602 | 0 | 0 | 0 | 34 295 | 1 216 898 | 0 | 0 | 34 295 | 1 216 898 | 0 | 0 | 219 413 | 0 | 219 413 | |
| Prievody | | 0 | 3 714 580 | 11 439 682 | 0 | 0 | 0 | 356 944 | 0 | 0 | 0 | 356 944 | 0 | 0 | 0 | 44 410 606 | 0 | 44 410 606 | |
| Úbytky | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účetného obdobia | | 0 | 194 451 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 194 451 | 0 | 194 451 | |
| Operatívne poskytovanie | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na začiatku účetného obdobia | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prievody | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účetného obdobia | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prestrelkova hmotnosť | | 778 271 | 21 325 544 | 2 818 623 | 0 | 0 | 0 | 60 382 | 431 927 | 0 | 0 | 60 382 | 431 927 | 0 | 0 | 25 424 747 | 0 | 25 424 747 | |
| Stav na začiatku účetného obdobia | | 778 271 | 12 489 746 | 3 615 824 | 0 | 0 | 0 | 41 928 | 3 011 865 | 0 | 0 | 41 928 | 3 011 865 | 0 | 0 | 27 015 815 | 0 | 27 015 815 | |

13. Správa nezávislého audítora pre akcionára spoločnosti Trnavská teplárenská, a.s.

Poznámky k ľf. POLY 3-01

KO: 3624034
DIČ: 2020166632

Príloha o polohbe aktivočinného hmotného majetku

| Vidiecky hmotný majetok | Výnos | Stan | Bepožiadavne predchádzajúce účtovná obdobie | | | | | |
|------------------------------------|---------|------------|---|--|----------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|
| | | | Sacharistické finančné veci | Pestovacie kultury a súbor iných hmotných vecí | Záložné skôrky trvalých porastov | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Oberiavany dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté prerávky za obdobu |
| Pravidelné | | | | | | | | |
| Stan na začiatku účtovného obdobia | 778 045 | 51 653 891 | 13 277 211 | 0 | 0 | 473 172 | 49 244 | 176 915 |
| Prírastky | 245 | 352 252 | 370 341 | 0 | 0 | 0 | 1 602 521 | 48 000 |
| Úbytok | 19 | 0 | 19 873 | 0 | 0 | 40 003 | 1 226 838 | 224 915 |
| Priemery | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 511 450 |
| Stan na konci účtovného obdobia | 778 271 | 51 653 891 | 13 277 379 | 0 | 0 | 433 167 | 43 927 | 0 |
| Opätky | | | | | | | | |
| Stan na začiatku účtovného obdobia | 0 | 38 850 871 | 10 573 013 | 0 | 0 | 394 320 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 1 892 915 | 305 915 | 0 | 0 | 18 470 | 0 | 0 |
| Úbytok | 0 | 0 | 19 873 | 0 | 0 | 40 005 | 0 | 59 678 |
| Stan na konci účtovného obdobia | 0 | 30 789 846 | 10 599 046 | 0 | 0 | 372 783 | 0 | 42 161 689 |
| Zjednodušené | | | | | | | | |
| Stan na začiatku účtovného obdobia | 0 | 158 076 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 158 076 |
| Prírastky | 0 | 16 313 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 313 |
| Úbytok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stan na konci účtovného obdobia | 0 | 174 421 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 174 421 |
| Zjednodušené | | | | | | | | |
| Stan na začiatku účtovného obdobia | 778 045 | 21 508 642 | 2 264 155 | 0 | 0 | 76 852 | 49 244 | 176 915 |
| Stan na konci účtovného obdobia | 778 271 | 21 525 544 | 2 275 623 | 0 | 0 | 60 282 | 43 927 | 0 |
| Zjednodušené | | | | | | | | |
| Stan na začiatku účtovného obdobia | 778 045 | 51 653 891 | 13 277 211 | 0 | 0 | 473 172 | 49 244 | 176 915 |
| Stan na konci účtovného obdobia | 778 271 | 51 653 891 | 13 277 379 | 0 | 0 | 433 167 | 43 927 | 0 |

13. Správa nezávislého audítora pre akcionára spoločnosti Trnavská teplárenská, a.s.

Trnavská teplárenská, a.s.

poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 36246034
DIČ: 2020166632

- b) *Majetok zberateľom finančným preúčtovaný:* Spoločnosť nezvieduje majetok, ku ktorému nemá vlastnícke právo.
- c) *Dlhodobý majetok, na ktorý je uradené záložné právo:* Spoločnosť nezviedaje.
- d) *Goodwill:* Dezi náplň.
- e) *Priekumy a výnimočné činnosti:* Spoločnosť nemá.
- f) *Dlhodobý finančný majetok:* Nemá náplň.
- g) *Opravné položky k zásobám:* Spoločnosť eviduje zásoby materiálu, iné zásoby nevlastní a teda ani nevytvára opravné položky k iným zásobám.

Vývoj opravných položiek k zásobám v príbehu účtovného obdobia uvádzame v nasledujúcom prehľade:

| | Stav opravnnej položky k 31.12.2016 | Tvorba opravnnej položky | Záščitanie opravnnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Záščitanie opravnnej položky z dôvodu výrazenia majetku z činností | Stav opravnnej položky k 31.12.2017 |
|--------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|--|--|-------------------------------------|
| Materiál | 18 690 | 17 428 | 18 690 | 0 | 17 428 |
| Poskytnuté predmety na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opr. položky k zásobám spolu | 18 690 | 17 428 | 18 690 | 0 | 17 428 |

Zužívende účtovnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorenie opravných položiek. Účtovný hodnota zásob, v porovnaní s jeho doterajšou účtovnou hodnotou sa zmenila v dôsledku neobrátenosti zásob. Spoločnosť nezviedla zásoby, na ktoré je uradené záložné právo.

- h) *Informácie o zakázkovej výrobe:* Spoločnosť nezrealizuje zakázkovú výrobu.

- i) *Informácie o poľahlávkach a miesto ľahierich výrobných položiek:* Spoločnosť vydáva poľahlávky z obchodného styku s tiež krátkodobé príhľadivky, ku ktorým vytvára opravné položky. Opravné položky k poľahlávkam z obchodného styku za rok 2017, pri ktorých je spodstavcom predpoklad, že ich celkové úplne alebo čiastočne nezaplň, boli tvorené v súlade so zásadami riadenia v činnosti.

Vývoj opravných položiek k poľahlávkam v príbehu účtovného obdobia:

| | Stav opravnnej položky k 31.12.2016 | Tvorba opravnnej položky | Záščitanie opravnnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Záščitanie opravnnej položky z dôvodu výrazenia majetku z činností | Stav opravnnej položky k 31.12.2017 |
|---|-------------------------------------|--------------------------|--|--|-------------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 095 318 | 120 897 | 160 430 | 0 | 1 056 785 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a zdrženiu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 485 | 0 | 0 | 0 | 485 |
| Opr. položky k poľahlávkam spolu | 1 095 603 | 120 897 | 160 430 | 0 | 1 057 270 |

13. Správa nezávislého audítora pre akcionára spoločnosti Trnavská teplárenská, a.s.

Trnavská teplárenská, a.s.

poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 36246034

DIC: 2020166632

Veková štruktúra pohľadávok za bývale účtované obdobia je zobrazená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2017 | V lehotre splatnosti | Po lehotre splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|----------------------|-----------------------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 085 092 | 1 158 033 | 2 243 136 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a zdrobeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 4 419 211 | 0 | 4 419 211 |
| Iné pohľadávky | 36 | 485 | 521 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 5 504 345 | 1 158 523 | 6 662 868 |

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtované obdobia:

| Pohľadávky k 31.12.2016 | V lehotre splatnosti | Po lehotre splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|----------------------|-----------------------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 238 951 | 1 243 139 | 2 482 090 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a zdrobeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 72 | 0 | 72 |
| Iné pohľadávky | 1 631 | 485 | 2 116 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 240 654 | 1 243 624 | 2 484 278 |

Platnosť pohľadávok po lehotre splatnosti:

| Pohľadávky po lehotre splatnosti: | 31.12.2016 | 31.12.2017 |
|---|------------|------------|
| po lehotre splatnosti do roka | 249 821 | 243 362 |
| po lehotre splatnosti nad jeden rok | 993 903 | 915 161 |
| Krátkodobé pohľadávky po lehotre splatnosti spolu | 1 243 624 | 1 158 523 |
| Dlhodobé pohľadávky po lehotre splatnosti spolu | 0 | 0 |

Rôzne tabuľky o vekovej štrukúre pohľadávok za bývale a predchádzajúce účtované obdobia nie je odložená daňová pohľadávka kód 4817. Informácie o odloženej rianí sú uvedené v bodke 5).

Pohľadávky zabezpečené záložným príjomom súčasťou inou formou zabezpečenia účtovnej jednotky nemôžu.

13. Správa nezávislého audítora pre akcionára spoločnosti Trnavská teplárenská, a.s.

Trnavská teplárenská, a.s.

poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 36246034

Dň: 2020/66632

j) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Krátkodobý finančný majetok: v akciovnej spoločnosti predstavuje vykázanú zmluvné kvotu.

| Krátkodobý finančný majetok | Stav k 31.12.2016 | Priamy | Úbytky | Stav k 31.12.2017 |
|--|----------------------|--------|--------|----------------------|
| Majetkové zmluvné popisy na obchodovanie | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové zmluvné popisy na obchodovanie | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmluvné kvoty | 691 060 | 3 443 | 26 347 | 673 158 |
| Dlhové zmluvné popisy so splatnosťou do jednotky roka dátumu do splatnosti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné zmluvné popisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oberačovanie krátkodobého finančného majetku | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobý finančný majetok, spolu | 691 060 | 3 443 | 26 347 | 673 158 |

k) Informácie o výkonaných položkách časového rozširovania

| Položky časového rozšírenia | Stav k 31.12.2016 | Stav k 31.12.2017 |
|--|----------------------|----------------------|
| Nákupy hrdinových období dlhodobé, z toho: | 6 903 | 3 079 |
| Ponúkanie optických vŕtien | 1 003 | 0 |
| Predĺženie záruk na prepisanie Cisco | 2 713 | 426 |
| Predĺženie softuwaru ESET | 275 | 0 |
| Upgrade zálohovacieho systému | 2 812 | 1 386 |
| Ostatné | 97 | 267 |
| Nákupy hrdinových období krátkodobé, z toho: | 49 436 | 37 435 |
| Poštové | 10 523 | 12 136 |
| Preplnené | 1 239 | 1 238 |
| Systémové príslušenstvo | 3 770 | 937 |
| Cliencké príslušenstvo | 1 693 | 1 509 |
| Platovacie karty | 4 016 | 2 454 |
| Ponúkanie optických vŕtien | 1 699 | 663 |
| Propagácia inch. mena spoločnosti | 10 538 | 0 |
| Nájomné | 7 359 | 5 785 |
| Provopnut a critical power edge | 0 | 5 276 |
| Ostatné | 9 206 | 7 465 |
| | 0 | 0 |
| Prijmy hrdinových období dlhodobé: | | |
| Prijmy hrdinových období krátkodobé, z toho: | 784 | 1 910 |
| Znášenie nákladov za súkromné telefonické hovory | 50 | 0 |
| Prijatý úrok z termínovaného vkladu | 764 | 0 |
| Poplatky za prenájom motorových vozidiel | 0 | 1 469 |
| Ostatné | 0 | 441 |
| Spolu | 57 125 | 41 434 |

13. Správa nezávislého audítora pre akcionára spoločnosti Trnavská teplárenská, a.s.

Trnavská teplárenská, a.s.

poznamky Úč PODV 5-01

IČO: 36346034
DIČ: 2020166632

2) Doplňujúce a vyvetľujúce informácie k pasívm

a) Informácie o vlastnom imaní:

| Popis základného imania k 31.12.2017 | Hodnota |
|---|----------------|
| Základné imanie celkom | 17 615 433 |
| Počet akcií | 530 587 |
| Menovitá hodnota akcie | 33,20 |
| Základné imanie splatené | 17 615 433 |
| Základné imanie nesplatené | |
| Vlastné imanie | 29 321 126 |
| Podiel základného imania sa celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v % | 75,53 |
| Sumy děľované priamo na účty vlastního imania | |
| Zisk na akcii | 9,45 |

Rozdelenie účtovníčia zisku za bieżące učtowne obdobia:

Za rok 2017 došlo k aplikačnému výklesku bezpredelenia po získanej vo výške 30 550 EUR. Do reverzívneho fondu spoločnosti bude pridelených 10%, t.j. 3 053 EUR. Tento získanou čiastočnou minulostnou prídiel je aplikačný prebieh výklesku, keďže reakčný fond ešte posledného výklesku 2016 viktorinálnym imaním.
Ostatné rozdelenie výklesku napomôžeme zaznamenať na následujúcoj tabuľke záznamu spoločnosti.

Rozdelenie účtovníčia zisku za predchádzajúce učtovné obdobia:

| Rozdelenie účtovníčia zisku za rok 2016 | |
|---|---------------|
| Pridel do zálohového rezervného fondu | 1 923 |
| Pridel do slávnostných a oslávnych fondov | 0 |
| Pridel do sociálneho fondu | 3 600 |
| Pridel na zvýšenie zálohového fondu | 0 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod do neručiteľného zisku minulých rokov | 0 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0 |
| Vyplatené dôvodné akcienárovi | 14 303 |
| Spolu výklesok napomádania za predchádzajúce učtovné obdobia | 19 231 |

13. Správa nezávislého audítora pre akcionára spoločnosti Trnavská teplárenská, a.s.

Trnavská teplárenská, a.s.

poznamky Úč PODV 3-01

ICÓ: 36246034
DIČ: 2029166632

a) Informácie o rezervách: Pôvodný a výnosí rezervy v hodnote účtovnej obdobia je uvedený v nasledujacom prehľade:

| | Rov k 31.12.2016 | Tvorba | Pomocné | Zniženie | Súv k 31.12.2017 |
|--|---------------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 92 306 | 98 151 | 0 | 92 306 | 98 151 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Zálohové opory | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odchadné do dôchodku | 92 306 | 98 151 | 0 | 92 306 | 98 151 |
| Spolu: | 92 306 | 98 151 | 0 | 92 306 | 98 151 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 622 638 | 503 044 | 672 663 | 144 049 | 508 988 |
| Zálohové rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mady za dovozdenky vrátane sociálneho zabezpečenia | 58 279 | 57 541 | 58 279 | 0 | 57 541 |
| Rezerva na overenie účtovnej zámerky a novoviedenie danového priznania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nevyfakturované dodávky majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerva na emisiu | 26 346 | 12 439 | 26 346 | 0 | 12 439 |
| Iné | 5 545 | 0 | 0 | 0 | 5 545 |
| Spolu: | 90 170 | 69 280 | 84 625 | 0 | 75 535 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Sprostredkovateľské provznie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerva na vrátenie preprávky za teplo | 315 080 | 231 052 | 299 564 | 35 436 | 231 052 |
| Odložený príjmový fakt | 67 298 | 69 972 | 69 290 | 3 681 | 63 325 |
| Olympijské zámerky trámacom | 0 | 27 370 | 0 | 0 | 27 370 |
| Odchadné zámerky trámacom | 115 582 | 96 661 | 101 667 | 104 915 | 96 664 |
| Iné | 14 608 | 8 500 | 8 519 | 37 | 14 552 |
| Spolu: | 532 488 | 433 064 | 388 040 | 144 049 | 433 463 |

Rezerva na emisiu vypustenie do obehového roč. 2017 vo výške 12 439,32 EUR bola vytvorená zo výše násobku výročného minútového výpusteného činnu do obehového príčtu fiktívneho obehového a hodnoty emisných kváta, ktoré sú Spoločnosť uvádzajú na odovzdanie podľa zákona o obehovom a emisnom kvótu. Niekoľko ľahkých emisných kváta, ktoré boli bezodpredu predmetom rezervy, v dôsledku s vydelením rezervy boli v súlade s Postupom činnosti zároveň v rozsahu výšky vydelených výnosy horizontálnych obehov. Z tohto dôvodu výnosy rezervy na vypustené emisie nemajú vplyv na výsledok hospodárenia.

c) Informácie o záväzkoch: Výška záväzkov (okrem bankových úverov) do lehoty splatnosti a po lehotre splatnosti:

| Záväzky k 31.12.2016 | V lehotre splatnosti | Po lehotre splatnosti | Pohľadávky spolu |
|----------------------------|----------------------|-----------------------|------------------|
| Dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé záväzky | | | |
| Záväzky z obdobového styku | 915 439 | 0 | 915 439 |
| Záväzky voči kameňiarcom | 117 572 | 0 | 117 572 |
| Sociálne poistenie | 95 233 | 0 | 95 233 |
| Dienové záväzky a dotácia | 173 058 | 0 | 173 058 |
| Iné záväzky | 300 | 0 | 300 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 301 602 | 0 | 1 301 602 |

13. Správa nezávislého audítora pre akcionára spoločnosti Trnavská teplárenská, a.s.

Trnavská teplárenská, a.s.

poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 36246034

DIC: 2020166632

| Záväzky k 31.12.2017 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé záväzky | | | |
| Záväzky z obchodného styku | 2 214 999 | 0 | 2 214 999 |
| Záväzky voči zamestnancom | 117 382 | 0 | 117 382 |
| Sociálne príjmove | 99 047 | 0 | 99 047 |
| Danové záväzky a dotácie | 121 952 | 0 | 121 952 |
| Iné záväzky | 300 | 0 | 300 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 2 553 680 | 0 | 2 553 680 |

d) Struktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

| | 31.12.2016 | 31.12.2017 |
|---|------------------|------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkou dobu splatnosti do jedného roka vrátane: | 1 301 602 | 2 553 680 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 301 602 | 2 553 680 |
| Záväzky so zostatkou dobu splatnosti jeden rok až päť rokov | 373 074 | 312 723 |
| Záväzky so zostatkou dobu splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 373 074 | 312 723 |

Záväzky so zostatkou dobu splatnosti jeden až päť rokov zahŕňajú záväzky zo sociálneho ťažia a následujúce dlužné záväzky.
Spoluščajú sa záväzky ktoré zloženým príslušom sú vlastnosťou výrobcu z finančnej perspektívy.

e) Informácia o odloženom daňovom záväzku: Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2016 | 31.12.2017 |
|---|----------------|----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku v danom záv. hodnote, v tisícach: | 1 754 663 | 1 426 363 |
| – <i>odpísateľné</i> | 0 | 0 |
| – <i>zdaniteľné</i> | 1 754 663 | 1 426 363 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou vádzekov a daňovou základnou, v tisícach: | 9 458 | 8 755 |
| – <i>odpísateľné</i> | 0 | 0 |
| – <i>zdaniteľné</i> | 9 458 | 8 755 |
| Môžete sa pomerovať daňovú stratu v hľadosti Môžete sa pomerovať daňové odpisy | | |
| Súdza dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložený daňový pohľadávka | 0 | 0 |
| Uplatnením daňové pohľadávky | 0 | 0 |
| Zušľachtenie aktu zniženia nákladov | 0 | 0 |
| Zušľachtenie do vlastného finančn. | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 370 451 | 308 935 |
| Výsledný stav odloženej dane | 370 451 | 308 935 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | -6 354 | -61 517 |
| Zušľachtenie aktu náklad | -6 354 | -61 517 |
| Zušľachtenie do vlastného finančn. | 0 | 0 |

13. Správa nezávislého audítora pre akcionára spoločnosti Trnavská teplárenská, a.s.

Trnavská teplárenská, a.s.

poznámky Úč PODV 3-01

Úč. č. 36200034
Dátum: 2020/06/30

f) Informácie o sociálnom fonde

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu podľa bežného účtovného obdobia je zaznamenané v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2016 | 31.12.2017 |
|---|---------------|---------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 2 921 | 3 623 |
| Tvorba sociálneho fondu na člchu nákladov | 24 409 | 25 146 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 2 000 | 3 000 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 26 409 | 28 146 |
| Cerpacie sociálneho fondu | 26 707 | 26 931 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 2 623 | 3 263 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde vytvára povinne na člchu nákladov a časť sociálneho fondu sa môže vytvoriť zo zisku.

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

g) Informácie o bankových díveroch

Struktúra bankových díverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Dlhodobé bankové díverov | Meno | Stav p.d. v % | Dátum splatenia | Suma díver prihlásenej v 31.12.2016 | Suma díver prihlásenej v 31.12.2017 | Forma zabezpečenia |
|-------------------------------|------|------------------|--------------------|---|---|-----------------------|
| Bankový úver Princis Slovakia | EUR | 1,02 | 25.06.2017 | 153 625 | 0 | Bez zábezpečenia |
| Bankový úver ČSOB | EUR | 2,00 | 30.12.2021 | 1 010 000 | 852 000 | Bez zábezpečenia |
| Bankový úver Tatra Banka | EUR | 1,00 | 31.06.2025 | 2 685 004 | 2 371 748 | Bebeto záruka |
| Bankové dívery spolu | | | | 7 832 229 | 3 203 758 | |

Krátkodobé bankové díverov v súmave k 31.12.2017 predstavujú krátkodobú časť dlhodobých díverov v sume 521 656,- Eur splatenú v roku 2016, zvyšok v sume 2 682 292,- Eur predstavuje dlhodobú časť bankových díverov.

Poznámka: "čerok platiac k 31.12.2017"

13. Správa nezávislého audítora pre akcionára spoločnosti Trnavská teplárenská, a.s.

Trnavská teplárenská, a.s.

priporučený Dz. POC 177/17/01

IČO: 36246034

DIC: 202016632

1) Úverodajce o položkách časového rozdelenia

| | 31. 12. 2016 | 31. 12. 2017 |
|---|----------------|------------------|
| Výdavky budúcič období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výdavky budúcič období krátkodobé, z toho: | 1 348 | 3 441 |
| úrok z úveru | 291 | 632 |
| osvetlenie správy o emisích CO2 | 1 008 | 1 008 |
| operatívny leasing - poist. | 0 | 1 178 |
| ostatné | 249 | 603 |
| Výnosy budúcič období dlhodobé, z toho: | 966 | 4 418 115 |
| priznanie nároku na dotáciu | 0 | 4 418 115 |
| výnos za používanie chlaničky HDTE | 666 | 0 |
| Výnosy budúcič období krátkodobé, z toho: | 493 566 | 438 612 |
| výnos z prípravných emisných kvót v regári Únie | 491 919 | 437 924 |
| výnos za používanie chlaničky HDTE | 1 603 | 0 |
| ostatné | 44 | 632 |
| Spolu | 496 460 | 4 910 148 |

- 3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u prenájmiteľa - Spoločnosť neprenájma majetok formou finančného prenájmu.
- 4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u užívateľa - Spoločnosť neprenájma majetok formou finančného prenájmu.

5) Odložené daň z príjmov

| | Napriekdajúco pohľadávacie číslovanie odložených daňov 2016 | Bežné číslovanie odložených daňov 2017 |
|---|---|--|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky číslovanej ako náklad dobovo výnos vypĺňajúci zo zmenu zdaniteľnej dátme z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženej daňovej záväzku číslovaného ako náklad dobovo výnos vypĺňajúci zo zmenu zdaniteľnej dátme z príjmov | -17 127 | 0 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky výplňujúca za výnosom: daňovej straty, nevyužitých daňových odpovedí a iných súťažov, ale aj dočasných rezervov predchádzajúcich účtovaných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovaných obdobiah odložená daňová pohľadávka nesťalovala (rezerva na výnosné prepätku za tejto) | 0 | 0 |
| Suma odloženej daňovej záväzku, ktorý vznikol z dôvodu nedôširovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom číslovanom období, o ktorom sa dôširovalo v predchádzajúcich účtovaných obdobiah | 0 | 0 |
| Suma osplatiaceho umretnia daňovej straty, nevyužitých daňových odpovedí a iných nárokov a odpodstatňujúcich odložených rezerv, ku ktorým neboli účtované odložené daňové pohľadávky (daňové rezervy na rezervu) | 771 181 | 665 632 |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na pohľadávky účtované priamo na účty vlastného finančia bez účtovania na účty zákreditorov a výjimok | 0 | 0 |

Naznačované odložené daňové pohľadávky ponosťa z daňovo narušovaných rezerv, ktoré budú značkovane v nasledujúcom ročníku, keď sa zároveň stanú daňovo uznaným nákladom. O odloženej daňovej pohľadávke Spoločnosť nedrážza z dôvodu opatrnosti.

13. Správa nezávislého audítora pre akcionára spoločnosti Trnavská teplárenská, a.s.

Trnavská teplárenská, a.s.

pomocnýk Úč PODV 3-01

IČO: 36246034

DJČ: 2020164632

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

| | rok 2016 | | | rok 2017 | | |
|---|----------------|----------|-----------|----------------|----------|-----------|
| | Základ dane | Dan | Dan v % | Základ dane | Dan | Dan v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 23 362 | | 100,00 % | 27 944 | | 100,00 % |
| Teoretické dané | | 5 140 | 22,00 % | | 5 363 | 19,60 % |
| Danovo nenučené náklady (prípad.) | 491 327 | 196 082 | 39,37 % | 1 035 810 | 217 520 | 77,41 % |
| Výnosy nepodliehajúce daní (odpoc.) | -270 137 | -191 436 | -719,42 % | -1 023 179 | -214 867 | -268,91 % |
| Umožnenie daňovej riziky | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Spolu | 44 552 | 9 502 | 21,96 % | 40 575 | 8 521 | 20,49 % |
| Splatná daní z príjmov | | 9 502 | 41,96 % | | 8 521 | 30,49 % |
| Odklopená daní z príjmov | | -6 354 | -27,20 % | | -61 517 | -220,14 % |
| Splatné daní z úrokov | | 633 | 2,92 % | | 410 | 1,47 % |
| Celková daní z príjmov | | 4 131 | 17,68 % | | -52 536 | -188,13 % |

a) Významné položky majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi – Spoločnosť nemá.

čl. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLIEJÚ A DOPĺňAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1) Doplňujúce a vysvetľujúce informácie k výnosom a nákladom

a) Tržby za vlastné výkony a tovar: Tržby zo vlastné výkony a tovar prebiehajúce jednotlivými segmentami, t. j. podľa typu výrobkov a služieb aktuálnej jednotky sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Tržby za vlastné výkony a tovar | Predchádzajúce obdobie/ obdobie 2016 | Nesúčasné obdobie/ 2017 |
|--|---|----------------------------|
| Tržby za predanú tepelnú energiu a dopln. voda | 12 517 668 | 12 374 208 |
| Ostatné tržby - reklama | | 31 417 |
| Tržby zo ubytovanie v rekreácii, zariadení | 4 312 | 5 192 |
| Tržby zo užívania | 28 126 | 28 598 |
| Ostatné tržby | 41 018 | 45 140 |
| Spolu | 12 591 324 | 12 484 845 |

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob: Bez náplnu.

c) Aktivácia nákladov: Príslušná výnosoch pri aktivácii nákladov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | Prechádzajúce obdobie obdobie 2016 | Bieżące obdobie obdobie 2017 |
|--|---------------------------------------|---------------------------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 111 195 | 113 613 |
| Dlhodobý finančný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | 7 049 | 12 650 |
| Aktivácia vlastnouorganizačných služieb - vlastná spotreba tepla | 104 146 | 100 368 |

13. Správa nezávislého audítora pre akcionára spoločnosti Trnavská teplárenská, a.s.

Trnavská teplárenská, a.s.

poznámky Úč PODV 3-61

IČO: 33246634

DIC: 2020166632

a) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

| | Predchádzajúce účtovacé obdobie - rok 2016 | Behnú účtovacé obdobie - rok 2017 |
|---|--|--------------------------------------|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 60 327 | 28 638 |
| Dotácie na hospodársku činnosť | 0 | 0 |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Získovanie emisných kvót | 26 346 | 12 436 |
| Zmluvné pokuty a penále | 19 841 | 13 531 |
| Kompenzačné platby za nedodržanie štandardy kvality | 9 782 | 0 |
| Tržby za kovový odpad a hmot | 2 308 | 45 |
| Ostatné výnosy - prijaté náhrady od ostatných | 166 | 39 |
| Ostatné výnosy - prijaté náhrady od poistovne | 1 916 | 1 297 |
| Iné | 63 | 240 |

c) Osobné náklady

| | Beprostredne predchádzajúce účtovacie obdobie - rok 2016 | Behnú účtovacie obdobie - rok 2017 |
|---|--|---------------------------------------|
| Ostatné náklady, z toho: | 2 932 491 | 3 011 695 |
| Mzdové náklady | 1 989 667 | 2 043 166 |
| Odmety členov určitovnej spoločnosti | 46 924 | 47 000 |
| Zákonne záväzky poistenia | 726 100 | 741 753 |
| Ostatné senzibilné poklady (príložok n. 9/15) | 44 465 | 44 391 |
| Záväzky zabezpečenie | 122 650 | 131 824 |
| Ostatné záväzky na fáci | 2 395 | 3 264 |

d) Finančné výnosy a kurzové zisky ku dňu zostavenia dôčtnej závierky:

| | Beprostredne predchádzajúce účtovacie obdobie - rok 2016 | Medzi dôčtnu obdobie - rok 2017 |
|---|--|------------------------------------|
| Výnosy z finančnej činnosti, z toho: | 4 299 | 1 453 |
| Kurzové zisky | 0 | 12 |
| z rôznych kurzových ziskov ku dňu, ktorému sa zostavuje dôčtná závierka | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: | 4 299 | 1 453 |
| Výnos z rizíku možného uzdanou hodnotného vkladu a ťiditvenou hodnotou vkladu a majetku | 0 | 0 |
| Výnosy z emisných papierov a podpisov v dôsledku dôčtnej jednotky | 0 | 0 |
| Výnosové triaky | 4 299 | 1 453 |
| Výnosy z premenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu | 0 | 0 |
| Tržby z predaja emisných kvót | 0 | 0 |
| Ostatné finančné výnosy | 0 | 0 |

13. Správa nezávislého audítora pre akcionára spoločnosti Trnavská teplárenská, a. s.

Trnavská teplárenská, a. s.

poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 36245034
DIČ: 2020166632

g) Náklady na poskytnuté služby:

| | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2016</i> | <i>Bezpečnostné obdobie - rok 2017</i> |
|--|--|--|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 4 533 503 | 1 538 966 |
| Opravy | 865 438 | 902 450 |
| Bezpečnostné služby | 139 113 | 149 282 |
| Nájomné | 76 670 | 86 788 |
| Práce výpočtovej techniky | 115 692 | 35 695 |
| Náklady na inzerát, reklamu | 20 907 | 23 423 |
| Právne a daňové poradenstvo | 32 592 | 33 266 |
| Náklady na výdejbu ochranného pásmá | 36 002 | 0 |
| Náklady na manipuláciu s vodou - stredné | 33 907 | 26 920 |
| Ostatné - spracovanie | 36 290 | 36 660 |

h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

| | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2016</i> | <i>Bezpečnostné obdobie - rok 2017</i> |
|--|--|--|
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 82 925 | 60 771 |
| Početné | 19 758 | 35 902 |
| Dary | 10 000 | 3 700 |
| Tendrá a zúčtovanie rezerv na vypísané čekacie | 26 766 | 12 439 |
| Ostatné poplatky - članské príspady | 6 342 | 4 186 |
| Ostatné | 19 559 | 4 634 |

i) Finančné náklady a kurzové straty ku dňu zostavenia finančnej závierky:

| | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2016</i> | <i>Bezpečnostné obdobie - rok 2017</i> |
|---|--|--|
| Plaňané náklady, z toho: | 68 366 | 54 767 |
| <i>Kurzové straty</i> | 167 | 128 |
| z toho kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje finančná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 64 699 | 54 639 |
| Tvorba a zúčtovanie opisových položiek k finančnému rozloženiu | 0 | 0 |
| Nákladové úroky | 64 478 | 51 470 |
| Budžové poplatky | 4 221 | 3 169 |
| Predané emisné kvóty | 0 | 0 |

2) Výnosy s nákladmi, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt -- Bez náplne.

13. Správa nezávislého audítora pre akcionára spoločnosti Trnavská teplárenská, a.s.

Trnavská teplárenská, a.s.

potvrdenky ŤÚ PODV 3-01

IČO: 36246034
DIČ: 2020166632

3) Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky

| | <i>Rozpočetované predchádzajúce účtovanie obdobie - rok 2016</i> | <i>Rozpočetované obdobie - rok 2017</i> |
|--|--|---|
| Overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou, z toho: | 19 800 | 20 400 |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 19 800 | 20 400 |
| Iné náštvovacie audítorské služby | 0 | 0 |
| Súviedace audítorské služby | 0 | 0 |
| Dalševé poradenstvo | 0 | 0 |
| Ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |

4) Čistý obrat

Čistý obrat (zjednotený na účely zistenia prevádzky overenia individuálnej účtovnej závierky audítorm) [§ 19 ods. 1
písm. b) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcich podhlbokach:

| | <i>Rozpočetované predchádzajúce účtovanie obdobie - rok 2016</i> | <i>Rozpočetované obdobie - rok 2017</i> |
|---------------------------------------|--|---|
| Tržby zo vlastné výrobky | 12 507 868 | 12 374 293 |
| Tržby z predaja aktív | 73 457 | 110 637 |
| Tržby zo tovar | | |
| Výdoby zo vlastné | | |
| Výdoby z vlastného na prelož | | |
| Iné výdoby vlastného a bežného článku | | |
| Čistý obrat súčet | 12 581 325 | 12 484 930 |

Čl. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam

- a) Pohľadanej majetok - Ku dňu spracovania účtovnej závierky Spoločnosť nevydáva pohľadanej majetok.
- b) Pohľadanej závierky - K 31.12.2017 Spoločnosť nevydáva žiadne pohľadanej závierky.

2) Významné položky ostatných finančných povinností

Ku dňu spracovania účtovnej závierky Spoločnosť nemá informáciu o iných finančných povinnostach.

3) Informácie o údajoch na podrážkových účtoch

Prehľad o podrážkových položkach:

| | <i>31.12.2016</i> | <i>31.12.2017</i> |
|--|-------------------|-------------------|
| Prenajatý majetok | 0 | 0 |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 0 | 0 |
| Majetok prijatý do úschovy na skladce CO | 1 637 | 1 637 |
| Odpísané pohľadávky | 408 139 | 417 893 |
| Iné položky | 0 | 0 |

13. Správa nezávislého audítora pre akcionára spoločnosti Trnavská teplárenská, a.s.

Trnavská teplárenská, a.s.

poznámky Úč PO DV 3-01

IČO: 36246034

DIC: 2020166632

Čl. VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2017 nevznikli významné udalosti, ktoré nie sú zohľadnené v stavbe alebo výkaze ziskov a strat a vyššodvoľne by si úpravy v účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2017.

Čl. VII

- 1) Informácie o transakciach medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami – Spoločnosť neskoručila žiadne transakcie so spriaznenými osobami.
- 2) Informácie o príjmech a výhodách členov statuárnych, dozorčích a iných orgánov účtovnej jednotky
Prehľad o príjmech a výhodách členov statuárnych, dozorčích a iných orgánov:

| Druh príjmu, výhody | Hodnota príjmu, výhody súčasťach členov orgánov | | | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov | | | |
|---------------------|---|-----------|--------|--|-----------|-------|--------|
| | statuárnych | dozorčích | spolu | statuárnych | dozorčích | spolu | |
| Prídelné príjmy | rok 2016 | 2 651 | 14 242 | 16 893 | 24 037 | 5 994 | 30 031 |
| | rok 2017 | 26 683 | 29 312 | 47 000 | 0 | 0 | 0 |
| Nepridelné príjmy | rok 2016 | 17 | 106 | 123 | 121 | 39 | 160 |
| | rok 2017 | 136 | 138 | 276 | 0 | 0 | 0 |
| Prídelné predošly | rok 2016 | | | | | | |
| | rok 2017 | | | | | | |
| Nepridelné predošly | rok 2016 | | | | | | |
| | rok 2017 | | | | | | |
| Poskytovanie | rok 2016 | | | | | | |
| | rok 2017 | | | | | | |
| Poskytnuté záruk | rok 2016 | | | | | | |
| | rok 2017 | | | | | | |
| Iné | rok 2016 | | | | | | |
| | rok 2017 | | | | | | |

Čl. VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácia o udelení výlučného príjmu alebo osobitného práva, ktorým sa udelenie práva poskytovať služby vo verejnom záujme – Spoločnosť nemá náplň.
- 2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu – Bez náplne.
- 3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou – Nemá náplň.

13. Správa nezávislého audítora pre akcionára spoločnosti Trnavská teplárenská, a.s.

Trnavská teplárenská, a.s.

poznamky čís. PODV 2-01

IČO: 36240134
DIB: 2030160432

ČL. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v príbehu bežného účtovného obdobia:

| | Bežné účtovné obdobie: rok 2017 | | | | |
|--|---------------------------------|---------------|---------------|----------|----------------------|
| | Stav k 31.12.2016 | Priemery | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2017 |
| 1. Celkové účtuje: | | | | | |
| Vlastné akcie a vlastné rezervné podielky | 17 615 482 | 0 | 0 | 0 | 17 615 482 |
| Zmena základného imania | | | | | 0 |
| Pohľadávky za uplatnené vlastné imanie | | | | | 0 |
| Emissie akcií | | | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fony | | | | | 0 |
| Záložný rezervný fond (nezdružený fond) z kapitálových vkladov | | | | | 0 |
| Ocenovacie rozdiely z premena majetku z záväzkov | | | | | 0 |
| Ocenovacie rozdiely z kapitálových členov | | | | | 0 |
| Ocenovacie rozdiely z premeny pri zlúčení, splynení a rozdelej | | | | | 0 |
| Záložný rezervný fond | 3 103 237 | 1 924 | 0 | | 3 105 161 |
| Nedelitelný fond | | | | | 0 |
| Spravidlne fony a ostatné fony | 2 519 947 | 0 | 0 | | 2 519 947 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | 0 |
| Nehradená strata minulých rokov | | | | | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 19 231 | 80 530 | 19 231 | | 80 530 |
| Vyplatené dividende | | | | | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | 0 |
| Spolu | 23 257 903 | 82 454 | 19 231 | 0 | 23 331 126 |

Prehľad o pohybe vlastného imania zo predchádzajúceho účtovného obdobia:

| | Predchádzajúce účtovné obdobie: rok 2016 | | | | |
|--|--|---------------|---------------|----------|----------------------|
| | Stav k 31.12.2015 | Priemery | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2016 |
| 1. Celkové účtuje: | | | | | |
| Vlastné akcie a vlastné rezervné podielky | 17 615 482 | 0 | 0 | 0 | 17 615 482 |
| Zmena základného imania | | | | | 0 |
| Pohľadávky za uplatnené vlastné imanie | | | | | 0 |
| Emissie akcií | | | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fony | | | | | 0 |
| Záložný rezervný fond (nezdružený fond) z kapitálových vkladov | | | | | 0 |
| Ocenovacie rozdiely z premena majetku a záväzkov | | | | | 0 |
| Ocenovacie rozdiely z kapitálových členov | | | | | 0 |
| Ocenovacie rozdiely z premeny pri zlúčení, splynení a rozdelej | | | | | 0 |
| Záložný rezervný fond | 3 103 137 | 1 050 | 0 | | 3 103 237 |
| Nedelitelný fond | | | | | 0 |
| Spravidlne fony a ostatné fony | 2 519 947 | 0 | 0 | | 2 519 947 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | 0 |
| Nehradená strata minulých rokov | | | | | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 10 500 | 19 231 | 10 500 | | 19 231 |
| Vyplatené dividende | | | | | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | 0 |
| Spolu | 23 248 122 | 29 231 | 10 500 | 0 | 23 257 903 |

13. Správa nezávislého audítora pre akcionára spoločnosti Trnavská teplárenská, a.s.

Trnavská teplárenská, a.s.

poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 36346834

DJČ: 2020166632

Čl. X - PŘEHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Přehľad peňažných tokov k 31.12.2017 pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti (uvádzané v EUR).

| Ozn. pol. | Obdobie položky | Bežné dňovné obdobie 2017 | Prechádzajúce dňovné obdobie 2016 |
|---|--|---------------------------|-----------------------------------|
| Peňažné taky z prevádzkovej činnosti | | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 27 944 | 23 362 |
| A. 1. | Neprečítané operacie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.12) (+/-) | 2 423 858 | 2 460 121 |
| A. 1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného a ihludobého hmotného majetku (+) | 2 586 312 | 2 639 449 |
| A. 1.2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a ihludobého hmotného majetku nerozdelené pri vynášení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (-) | 2 318 | |
| A. 1.3. | Odpis opravenej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | 5 846 | 3 172 |
| A. 1.4. | Zmena stavu rezerv (+/-) | -235 247 | -103 493 |
| A. 1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 11 264 | -37 959 |
| A. 1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 51 470 | 64 478 |
| A. 1.7. | Dividendy a iné podielky na zisku účtované do výnosov (-) | -1 453 | -4 289 |
| A. 1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | | |
| A. 1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | | |
| A. 1.10. | Kurzový zisk vyššiačený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | -12 | 0 |
| A. 1.11. | Kurzový strata vyššiačený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | 128 | 8 |
| A. 1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | 3 232 | 7 765 |
| A. 1.13. | Ostatné položky neprečítaného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | | |
| A. 2. | Vplyv zmen stavu pracovného kapitálu, ktorým sa dôľzy robať o opatrenia rozumej roziel medzi občianskym rozhodnutom a krátkodobými závierkami, a výnimočnou položkou občianskeho rozhodnutia, ktoré sú v súčasnosti peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1 až A.2.4) | 1 388 100 | -281 854 |
| A. 2.1 | Zmena stavu polohodiny z prevádzkovej činnosti (-/+) | 240 361 | 79 340 |
| A. 2.2. | Zmena stavu zvyškov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 1 130 212 | -323 421 |
| A. 2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | -375 | -42 092 |
| A. 2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je v súčasnosti peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | 17 502 | 4 319 |
| | Peňažné taky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1+A.2) | 3 839 902 | 2 210 629 |
| A. 3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 1 453 | 4 299 |
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-) | | |
| A. 5. | Prijaté z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A. 6. | Výdavky na vyplatené dividende a iné podielky na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -14 308 | -7 450 |
| A. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -9 860 | -15 654 |

13. Správa nezávislého audítora pre akcionára spoločnosti Trnavská teplárenská, a.s.

Trnavská teplárenská, a.s.

zoznamky Úč. Pôvod 3-01

IČO: 16246034

DIC: 2420166632

| | | | |
|--|---|------------|------------|
| A. 8. | Prijmy 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/3 + A 3 až A 9) | 3 217 178 | 2 191 614 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)⁹ | -30 045 | -83 271 |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných ďelovinových jednotkách, z výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)¹⁰ | -3 862 947 | -1 432 606 |
| B. 3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných ďelovinových jednotkách, z výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)¹¹ | | |
| B. 4. | Prijmy z predaja dlhodobého nemateriálneho majetku (-) | | |
| B. 5. | Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 3 232 | 7 784 |
| B. 6. | Prijmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných ďelovinových jednotkách, z výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | | |
| B. 7. | Výdavky na dlhodobé požiadky poskytnuté ďelovinovou jednotkou inej ďelovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |
| B. 8. | Prijmy zo splácania dlhodobých požiadiek poskytnutých ďelovinom jednotkou inej ďelovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B. 9. | Výdavky na dlhodobé požiadky poskytnuté ďelovinou jednotkou innej ďelovnej jednotky, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |
| B. 10. | Prijmy zo splácania požiadiek poskytnutých ďelovinou jednotkou tretej ďelovine, z výnimkom dlhodobých požiadiek poskytnutých ďelovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B. 11. | Prijmy z premávky súboru kontinentálneho majetku a nekontinentálneho majetku poskytaného a odjímaného najmenej (-) | | |
| B. 12. | Prijaté toky, z výnimkou tých, ktoré sa zdieľajú do prevádzkových činností (+) | | |
| B. 13. | Prijmy z dividend a iných podielov na riziko, z výnimkou tých, ktoré sa zdieľajú do prevádzkových činností (+) | | |
| B. 14. | Výdavky súvisiace s derivátmi a výnimkou, ak sú určené na predaj súčtu na obchodovanie, alebo ak za tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | | |
| B. 15. | Prijmy súvisiace s derivátmi a výnimkou, ak sú určené na predaj súčtu na obchodovanie, alebo ak za tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+) | | |
| B. 16. | Výdavky na dan z príjmov ďelovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | | |
| B. 17. | Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B. 18. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. 19. | Cestné prijmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B. 20. | Cestné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20) | -3 297 759 | -1 598 033 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | | |
| C. 1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1 až C. 1. 8) | | |
| C. 1. 1. | Prijmy z upísaných námi a oboch dvoch podielov (+) | | |
| C. 1. 2. | Prijmy z ďalších výdavkov do vlastného fondu spoločníckimi alebo fyzickou osobou, ktorá je ďelovinou jednotky (+) | | |
| C. 1. 3. | Prijaté peňažné daní (-) | | |
| C. 1. 4. | Prijmy z úhrady straty spoločníckmi (-) | | |
| C. 1. 5. | Výdavky na obstaranie alebo spĺňanie odčípanie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | | |

13. Správa nezávislého audítora pre akcionára spoločnosti Trnavská teplárenská, a. s.

Trnavská teplárenská, a. s.

pečnosťky Dk. Pôsob. 3-01

IČO: 36246034

DIČ: 2020166632

| | | | | |
|-----------|--|-----------|-----------|--|
| C. 1. 6. | Výdavky spojené so znižením fondov vytvorených účtovnej jednotkou (-) | | | |
| C. 1. 7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločnosti účtovnej jednotky a fyzickom osobe, ktorá je účtovnej jednotkou (-) | | | |
| C. 1. 8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súčasne sa znižením VI | | | |
| C. 2. | Penažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (C. 2. 1 až C. 2. 10) | -677 281 | -729 156 | |
| C. 2. 1. | Prijmy z emisie dlhových činností (-) | | | |
| C. 2. 2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových činností (-) | | | |
| C. 2. 3. | Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie klávnu predmetu činnosti (-) | | | |
| C. 2. 4. | Výdavky na splatie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie klávnu predmetu činnosti (-) | -677 281 | -729 156 | |
| C. 2. 5. | Prijmy z prijatých požičiek (+) | | | |
| C. 2. 6. | Výdavky na splacieanie požičiek (-) | | | |
| C. 2. 7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | | | |
| C. 2. 8. | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súbornu hmotného majetku a nemožnosťho používania a odprezovania majetkom (-) | | | |
| C. 2. 9. | Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) | | | |
| C. 2. 10. | Výdavky na splatie 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 droky, s výnimkou tých, ktoré sa zatiaľ nežiadú do prevídkových činností (-) | -51 470 | -64 478 | |
| C. 4. | Výdavky na vyplatenie dividendy a iné podiley na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa zatiaľ nežiadú do prevídkových činností (-) | | | |
| C. 5. | Výdavky sivisiače a derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo sú považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-) | | | |
| C. 6. | Prijmy sivisiače a derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo sú 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. | Prijmy mimořiadneho charakteru začleniť sa na finanční činnosť (+) | | | |
| C. 9. | Výdavky mimořiadneho charakteru začleniť sa na finanční činnosť (-) | | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9) | -728 751 | -783 634 | |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A +B + C) | -809 332 | -110 113 | |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-) | 2 067 292 | 2 177 413 | |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zhlášťaním kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 1 257 071 | 2 067 305 | |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | -116 | -9 | |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 1 257 843 | 2 067 282 | |

Trnavská teplárenská , a.s. Coburgova 84 , 917 42 Trnava



SPRÁVA

O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI A STAVE JEJ M AjETKU ZA ROK 2017

Trnava – apríl 2018

O B S A H

A. Východiská

| | |
|--|---------|
| 1.A.1 Definícia trhu | str. 2 |
| 1.A.2 Štruktúra odberateľov | str. 3 |
| 1.A.3 Štruktúra dodávateľov | str. 4 |
| 1.A.4 Ochrana životného prostredia | str. 4 |
| 1.A.5 Ceny tepelnej energie na trhu | str. 6 |
| 1.A.6 Štátна regulácia | str. 7 |
| 1.A.7 Iné významné informácie pre odvetvie | str. 11 |

B. Zámery

| | |
|---|---------|
| 1.B.1 Definícia zámerov | str. 15 |
| 1.B.2 Dodávka tepelnej energie | str. 15 |
| 1.B.3 Predaj tepelnej energie odberateľom | str. 17 |
| 1.B.4 Ľudské zdroje | str. 17 |

C. Finančná analýza

| | |
|--|---------|
| 1.C.1 Súhrnné ukazovatele a tvorba zisku | str. 18 |
| 1.C.2 Komentár k plneniu OFP za rok 2017 | str. 19 |
| 1.C.3 Vývoj majetku a záväzkov | str. 24 |
| 1.C.4 Cash flow statements | str. 33 |

D. Záver

str. 35

Prílohy

- č.1 Rozbor hospodárskej činnosti rok 2017
- č.2 Rok 2017 – opravy
- č.3 Rok 2017 – informatika
- č.4 Rok 2017 - investície

1.A.1 Definícia trhu

1. Potenciál trhu

Potenciál trhu s teplom je limitovaný dostupnosťou jednotlivých zdrojov tepla a konkurencie schopnou cenou tepla pre koncového odberateľa, ako aj samotnou skutočnosťou, že teplo ako neštandardný tovar možno dodáť len tam, kde sa nachádzajú požadované zariadenia na jeho dopravenie a využitie.

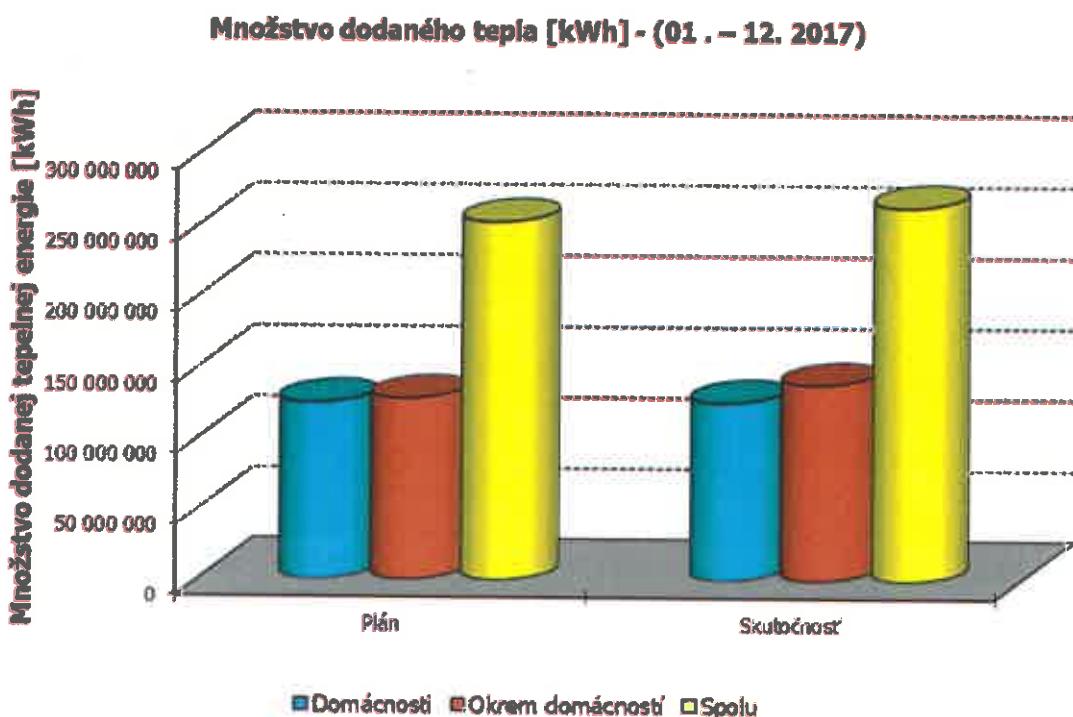
2. Segmente trhu

Segmente na trhu s teplom možno charakterizovať nasledovne:

- a) Obyvateľstvo (domácnosti)
- b) Podnikateľská sféra, verejný a štátny sektor (okrem domácností)

V tabuľke a v grafe je možnosť vidieť plánované množstvo dodaného tepla spoločnosťou Trnavská teplárenská, a.s. (alebo TAT, a.s.) v sledovanom období (01. - 12. 2017) a skutočne dodané množstvo tepelnej energie za sledované obdobie pre horeuvedené segmenty trhu:

| Množstvo dodaného tepla [kWh] - (01. - 12. 2017) | | |
|--|--------------------|--------------------|
| Odberatelia | Plán | Skutočnosť |
| Domácnosti | 124 853 849 | 125 694 159 |
| Okrem domácností | 127 613 255 | 138 009 307 |
| Celková užitočná dodávka | 252 467 104 | 263 703 466 |



V grafe je názorne vidieť, že užitočná dodávka tepla v segmente domácnosti bola oproti plánu vyššia o 0,7 %, v segmente okrem domácností bola vyššia o 8,1 %. Uvedenú skutočnosť spôsobil chladný začiatok roka 2017, ale aj nové odbery tepla najmä v nebytovom sektore.

3. Potenciálni zákazníci

Trnavský región poskytuje nasledovnú možnosť zvýšenia a rozšírenia dodávky tepelnej energie:

- a) Domácnosti – nová bytová výstavba (územný plán rozvoja mesta Trnava)
- b) Okrem domácností – možný vznik nových obchodných a výrobných kapacít

4. Konkurencia

V súčasnosti TAT, a. s. nehrdzí hromadné odpájanie sa odberateľov a ich prechod ku konkurenčným dodávateľom. Možno konštatovať, že najviac tepla je odoberaného zo sústavy centralizovaného zásobovania teplom (SCZT) a menšia časť je produkovaná v lokálnych zdrojoch. Dôležitým kritériom je koncová cena tepla pre konečného odberateľa, ktorý sa rozhoduje o dodávateľovi tepla na základe ekonomickej efektívnosti a prístupu k alternatívному zdroju.

Momentálne neexistujú konkurenčné kapacity, ktoré by na dodávku tepla zo svojho zdroja požadovali využitie rozvodnej siete TAT, a.s.

5. Regionálne obmedzenia

Regionálnymi obmedzeniami v prípade TAT, a.s. možno charakterizovať technické limity v horúcovodnom napájači a územný plán rozvoja mesta Trnava.

1.A.2 Štruktúra odberateľov

Za sledované obdobie 01. - 12. mesiaca roku 2017 sa štruktúra odberateľov zásadne nezmenila. Rozhodujúci odberatelia, v celkovom počte 10 firm, odoberajú podľa údajov z rokov 2016 a 2017 cca 80% z celovej dodávky tepla. Ich štruktúra a lokalizácia v meste, vzhľadom na rozvodnú sieť tepla, dáva dobré predpoklady na ďalší odber tepla z SCZT aj v budúcnosti. Najväčší odberateľ, STEFE Trnava s.r.o., dodáva teplo najmä do sféry domácností, podobne aj Bytové družstvo. Odberatelia ESM-YZAMER, Fakultná nemocnica a STU sú odberateľmi, ktorí v súčasnosti a dohľadnej budúcnosti zachovajú svoje odbery z SCZT. V podnikateľskej sfére je najväčším odberateľom tepla Johns Manville Slovakia, a. s.

Tabuľkové a grafické prehľady spotrieb tepla najväčších odberateľov v období 01.-12. 2017:

| Odberatelia tepelnej energie [kWh] 01. - 12. 2017 | | | |
|---|--------------------|--------------------|---------------|
| Odberateľ | Plán | Skutočnosť | Skutoč./Plán |
| STEFÉ Trnava, s.r.o. | 126 025 763 | 127 150 648 | 100,9% |
| Johns Manville Slovakia, a. s. | 33 627 780 | 35 175 184 | 104,6% |
| ESM-YZAMER, s.r.o. | 11 695 340 | 13 603 331 | 116,3% |
| Fakultná nemocnica Trnava | 9 035 568 | 9 538 749 | 105,6% |
| STU MtF | 4 688 556 | 4 182 807 | 89,2% |
| VUJE, a.s. | 3 900 192 | 4 231 287 | 108,5% |
| AQUA RELAX, s.r.o. | 2 922 584 | 3 572 502 | 122,2% |
| Bytové družstvo Trnava | 3 122 224 | 3 203 685 | 102,9% |
| Ministerstvo vnútra SR | 2 816 940 | 3 053 711 | 108,4% |
| CITY ARENA, a.s. | 1 851 771 | 2 740 200 | 148,0% |
| Ostatní - malé odbery | 52 790 386 | 57 251 362 | 108,5% |
| SPOLU | 252 467 104 | 263 703 466 | 104,5% |

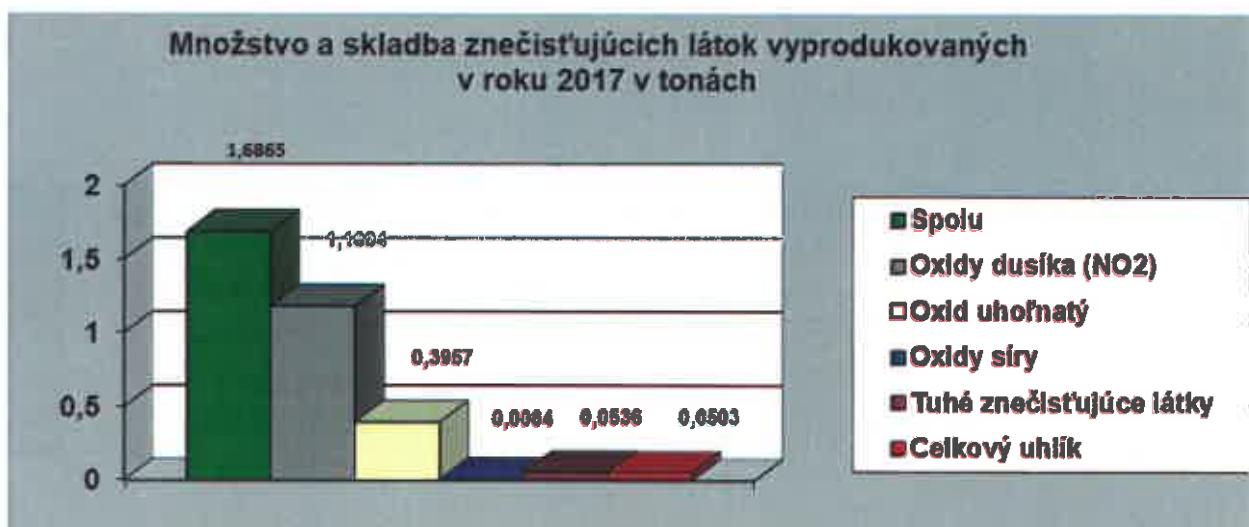
1.A.3 Štruktúra dodávateľov

| Najväčší dodávateelia | Podiel na dodávkach rok 2016 |
|--|---------------------------------|
| Slovenské elektrárne, a. s. | 90 % |
| Slovenský plynárenský priemysel, a. s. | 9 % |
| Ostatní | 1 % |

1.A.4 Ochrana životného prostredia

Podľa vyhlášky č. 410/2012 Z. z., ktorou sa vykonávajú niektoré ustanovenia zákona o ovzduší je zdroj TAT, a. s. zaradený do kategórie 1.1.1 Technologické celky obsahujúce spaľovacie zariadenia vrátane plynových turbín a stacionárnych piestových spaľovacích motorov, s nahnáštanovaným súhrnným menovitým tepelným príkonom 50 MW a vyšším – veľký zdroj. Na základe rozhodnutia, ktorým OÚ v Trnave, Odbor starostlivosti o životné prostredie, určil v súlade s ustanoveniami zákona č. 401/1998 Z. z. o poplatkoch za znečist'ovanie ovzdušia ročný poplatok za znečist'ovanie ovzdušia na rok 2017, TAT, a. s. uhradila poplatok vo výške 182 EUR.

Objem výroby tepla v roku 2017 bol o 6 986 111 kWh nižší ako v roku 2016. Celkové ročné množstvo emisií znečistujúcich látok v roku 2017 bolo oproti roku 2016 nižšie o 1 823 kg.



Na dokladovanie dodržiavania emisných limitov v súlade s vyhláškou 411/2012 Z.z. o monitorovaní emisií zo stacionárnych zdrojov znečistovania ovzdušia a kvality ovzdušia v okolí boli vykonané periodické oprávnené merania emisií znečistujúcich látok v hodnote 1 666 EUR.

TAT, a. s. je začlenená do systému obchodovania s emisnými kvótami skleníkových plynov podľa zákona č. 414/2012 Z.z. ako povinný účastník. Skleníkové plyny vypúšťa v súlade s platným povolením. V roku 2017 TAT, a.s. vyprodukovala 1 373 t CO₂, čo je o 1 535 t CO₂ menej ako v roku 2016. Vyprodukované emisie skleníkových plynov boli overené nezávislým overovateľom a potvrdené OÚ Trnava, Odbor starostlivosti o životné prostredie.

Ochrana vód

Odber podzemnej vody z vlastného zdroja sa vykonáva v súlade s platným povolením.

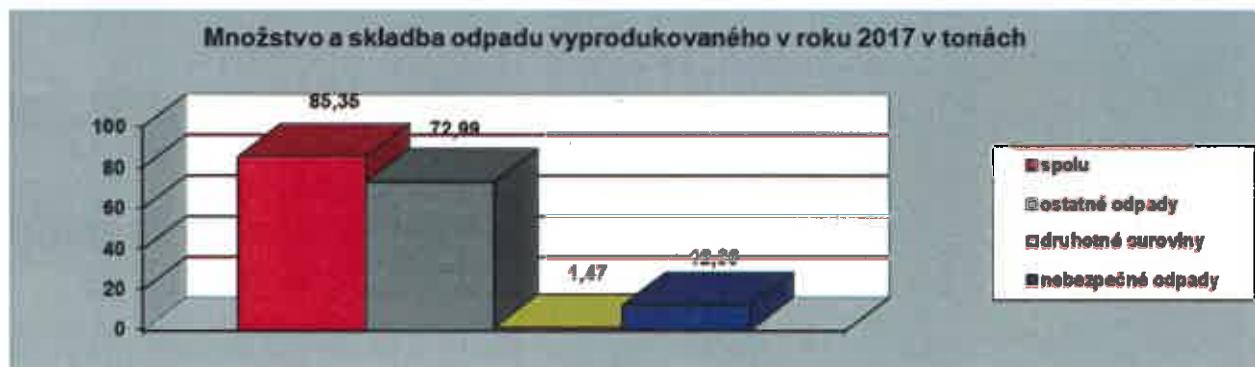
| Rok | 2017 |
|---|----------|
| Spotreba podzemnej vody [tis.m ³] | 10,651 |
| Náklady [EUR] | 1 060,84 |
| Odpadová voda [tis.m ³] | 10,476 |
| Náklady [EUR] | 11 343 |

Kvalita odpadových vód je daná ukazovateľmi stanovenými správcom kanalizácie. Sledovanie dodržiavania stanovených ukazovateľov kvality TAT, a.s. má zmluvne zabezpečené oprávnenou odbornou organizáciou. Náklady na sledovanie kvality odpadových vód predstavovali v roku 2017 celkovú čiastku 527 EUR. V objekte auto umyvárne dopravy a prečerpávacej stanice Malženická cesta sa vyčistili odlučovače ropných látok v hodnote 690 EUR.

Odpadové hospodárstvo

V súlade so zákonom NR SR č. 79/2015 Z. z. o odpadoch je venovaná sústavná pozornosť separácii, kategorizácii, zhodnocovaniu a zneškodňovaniu odpadov.

V sledovanom období bolo vyprodukovaných a zneškodených 85,35 t odpadov, z toho 12,36 t nebezpečných. Z celkového množstva odpadov bolo 82,47 t zneškodených a 2,88 t zhodnotených. Druhotné suroviny tvorili 1,47 t zo zhodnotených odpadov. Náklady na zneškodenie a likvidáciu odpadu predstavovali 1 591 EUR. Zákonné poplatky, za zneškodenie ostatných odpadov a finančné plnenie mestu, predstavovali čiastku 1 925 EUR.



Ochrana prírody a krajiny

V súlade so zákonom NR SR č. 657/2004 Z. z. o tepelnej energetike v platnom znení a zákonom NR SR č. 534/2002 Z. z. o ochrane prírody a krajiny, sa vykonáva údržba ochranného pásma rozvodov tepelného napájača.

1.A.5 Ceny tepelnej energie na trhu

Cena tepla spoločnosti TAT, a.s. sa v roku 2017 menila dvakrát, a to k 1.1. a k 1.5.2017. Cena tepla k 1.1.2017 (bez DPH) bola určená a schválená ÚRSO rozhodnutím zo dňa 19.12.2016 č.0300/2017/T nasledovne:

| Spoločná cena | |
|-------------------|-----------------|
| Variabilná zložka | 0,0056 EUR/kWh |
| Fixná zložka | 228,9088 EUR/kW |

Pre hodnoty variabilnej a fixnej zložky ceny sú významnými parametrami:

- jednotková cena tepla nakupovaného zo Slovenských elektrární, a.s. závodu EBO J.Bohunice
- jednotková cena zemného plynu a plánované množstvo zemného plynu
- limit ekonomicky oprávnených nákladov stanovených ÚRSO a výška plánovaných nákladov spoločnosti TAT, a.s.
- množstvo tepla, ktoré spotrebovali a ktoré plánujú spotrebovať odberatelia tepla.

Listom zo dňa 27.4.2017 bola spoločnosť TAT, a.s. nútená požiadat' o zmenu variabilnej aj fixnej zložky ceny tepla v priebehu roka 2017. Dôvodom bolo oznamenie Úradu pre reguláciu sieťových odvetví, ako aj oznamenie dodávateľa tepla o zmene jednotkových cien nakupovaného tepla od dodávateľa tepla – spoločnosti Slovenské elektrárne, a.s., závodu EBO J.Bohunice (SE EBO) od 1.5.2017, ktoré TAT, a.s. obdržala 12.4., resp. 19.4.2017.

V úzkej spolupráci s ÚRSO bolo dňa 28.4.2017 vydané rozhodnutie úradu č.0370/2017/T, ktorým boli schválené na obdobie od 1.5.2017 do 31.12.2021 pre spoločnosť TAT, a.s. ceny tepla bez DPH v nasledovných hodnotách, ktoré zahŕňali zmenené nákupné ceny tepla dodávateľa tepla:

| Spoločná cena | |
|-------------------|-----------------|
| Variabilná zložka | 0,0059 EUR/kWh |
| Fixná zložka | 226,9616 EUR/kW |

Ceny tepla pre spoločnosť Slovenské elektrárne, a.s. schvaľuje ÚRSO. Hodnota úradom schválenej nakupovanej variabilnej zložky ceny tepla z SE EBO bola v období 1.1.2017 – 30.4.2017 0,0031 EUR/kWh bez DPH a hodnota nakupovanej fixnej zložky ceny tepla z SE EBO bola 68,0000 EUR/kW bez DPH. V období od 1.5.2017 bola pre spoločnosť Slovenské elektrárne, a.s. schválená hodnota nakupovanej variabilnej zložky ceny tepla 0,0034 EUR/kWh a hodnota nakupovanej fixnej zložky 66,25793 EUR/kWh.

Náklady na nákup tepla boli v plnej výške premietnuté do cien tepla spoločnosti Trnavská teplárenská, a.s.

V mesiac apríl 2018 spoločnosť TAT, a.s. obdržala dobropisovú faktúru od dodávateľa tepla za rok 2017. Spoločnosť Slovenské elektrárne, a.s. bola za rok 2017 po prvýkrát povinná zúčtovať skutočné náklady na ekonomicky oprávnené a prípadný rozdiel dobropisovať odberateľom. Výška dobropisu bola 195 050,30 EUR vo fixnej zložke ceny tepla a bola premietnutá do celkového dobropisu spoločnosti TAT, a.s.

Ďalšou významnou položkou ovplyvňujúcou ceny tepla spoločnosti TAT, a.s. boli okrem cien nakupovaného tepla ceny nakupovaného zemného plynu. Cena plynu v cenovej tarife V1 bola tvorená platbami za služby obchodníka (platba za uvedenú položku – komoditu – bola vydelená na základe verejného obstarávania), platbami za služby súvisiace s prepravou a s distribúciou (výšku týchto poplatkov určuje Úrad pre reguláciu sietových odvetví) a platbami za spotrebnu daň (zákon č. 609/2007 Z.z. v platnom znení). Pre rok 2017, rovnako ako pre roky 2014, 2015 a 2016, bola cena za komoditu stanovená ako fixná na celý rok.

Pre cenovú kalkuláciu na rok 2017 bola kalkulovaná priemerná ročná jednotková cena zemného plynu vo výške 0,0509678 EUR/kWh bez DPH pri predpokladanom množstve nakupovaného zemného plynu 7 000 MWh.

Náklad na nákup zemného plynu bol v plnej výške premietnutý do variabilnej zložky ceny tepla TAT, a.s.

V skutočnosti za obdobie 1. - 12. 2017 dosiahla jednotková cena za 1 kWh zemného plynu hodnotu 0,0487031 EUR/kWh bez DPH pri skutočnom nákupe zemného plynu 7 592 MWh. Rozdiel medzi plánovanou a skutočnou jednotkovou cenou zemného plynu vznikol v dôsledku nákupu vyššieho množstva zemného plynu. Pri zachovaní výšky denného maxima (významná časť platby za distribúciu zemného plynu) znamenalo vyššie množstvo zemného plynu výrazné zníženie jednotkovej ceny zaň.

Maximálny limit ekonomicky oprávnených nákladov, ktoré bolo možné zahrnúť do kalkulácie ceny tepla, bol daný platným znením vyhlášky ÚRSO č. 248/2016 Z.z.

Plánované variabilné aj fixné náklady zahrnuté v cenách tepla je spoločnosť TAT, a.s. povinná v súlade s platným znením vyhlášky č.248/2016 Z.z. vysporiadať podľa skutočnosti s odberateľmi a skutočné náklady na výrobu a dodávku tepla zaslať na ÚRSO – oboje do 15. 4. 2018.

Hodnota skutočnej (priemernej ročnej) variabilnej a fixnej zložky ceny tepla vypočítaná v súlade s platným znením vyhlášky č.248/2016 Z.z. k 9.4.2018 bola nasledovná:

| Spoločná cena | |
|-------------------|-----------------|
| Variabilná zložka | 0,00544 EUR/kWh |
| Fixná zložka | 222,8409 EUR/kW |

Dobropisové faktúry odberateľom boli vystavené dňa 12.4.2018 a nárokovateľné finančné prostriedky im budú prevedené na účet do 15 dní od vystavenia faktúry.

1.A.6 Štátnej regulácia

Podnikanie v oblasti výroby, distribúcie a dodávky tepla je považované v zmysle zákona o regulácii v sietových odvetviach č.250/2012 Z.z. v platnom znení za podnikanie v oblasti sietových odvetví.

Pre cenovú reguláciu výroby, distribúcie a dodávky tepla platili pre rok 2017 ustanovenia zákona č.250/2012 Z.z. v platnom znení, ktorý v § 9 o.i. uvádza, že všeobecne záväzné právne predpisy vydáva a vykonávanie cenovej regulácie a regulácie kvality vykonáva úrad. Podľa § 11 ods. 3 zákona podlieha cenovej regulácii v tepelnej energetike výroba, distribúcia a dodávka tepla.

Rok 2017 bol prvým rokom nového regulačného obdobia 2017 – 2021. Pre tento rok bol vydaný nový predpis aj pre cenovú reguláciu výroby, distribúcie a dodávky tepla, a to vyhláška č.248/2016 Z.z. (ďalej len „Vyhláška“). Podľa Vyhlášky sa cenová regulácia v tepelnej energetike aj v roku 2017 uskutočnila spôsobom rovnakým ako v minulých rokoch, t.j. určením spôsobu výpočtu maximálnej ceny tepla, príčom súčasne boli rovnako ako doposiaľ určené aj rozsah a štruktúra ekonomicky oprávnených nákladov pre cenu tepla.

Našťastie znenie novej vyhlášky – pre rok 2017 – sa príliš nelíšilo od znenia predchádzajúcich vyhlášok o cenovej regulácii. Nebolo to však vďaka spokojnosti úradu so znením doterajšieho predpisu. Naopak, do medzirezortného pripomienkového konania k Vyhláške predložil úrad začiatkom júna 2016 návrh, v ktorom boli predložené zásadné zmeny v cenovej regulácii v tepelnej energetike, ktoré by mali negatívny vplyv na prevádzku a hospodárenie výrobcov a dodávateľov tepla vrátane TAT, a.s. Znenie vyhlášky bolo predložené bez verejnej diskusie, bez predloženia analýzy dopadov na celý sektor a v doložke vplyvov k návrhu vyhlášky v zmysle Jednotnej metodiky na posudzovanie vplyvov pri príprave legislatívnych materiálov bolo uvedené, že navrhované znenie vyhlášky nebude mať žiadnen dopad: ani na podnikateľské prostredie, ani sociálne vplyvy, ani rozpočet verejnej správy.

Za najkritickejšie navrhované zmeny v regulácii pre všetkých výrobcov tepla boli považované ustanovenia o:

- a) prechode z účtovných/daňových odpisov na tzv. regulačné odpisy
- b) nemožnosti zahrnúť osobné náklady vlastných pracovníkov vykonávajúcich údržbu a opravy v plnej výške do ekonomicky oprávnených fixných nákladov.

Regulačné odpisy by znamenali neúmerné predĺženie doby odpisovania, v mnohých prípadoch niekol'konásobne dlhšie ako reálna fyzická aj morálna životnosť daného majetku, čoho dôsledkom by bolo pre odberateľov zníženie ceny tepla. Pre dodávateľov tepla by to znamenalo zásadné zníženie výnosov, neschopnosť splácať realizované investície, neschopnosť realizácie budúčich dôležitých investícií v dôsledku nedostatku cash flow, zmarenie časti doposiaľ vynaložených investícií v dôsledku ich fyzického a morálneho zastarania pri neumožnení ich plného odpísania v cene tepla, rizikového postavenia spoločnosti pre banky, bola by ohrozená možnosť čerpať finančné prostriedky z eurofondov a pod.

Vypustenie osobných nákladov vlastných pracovníkov vykonávajúcich údržbu a opravy z neregulovaných fixných nákladov by znamenalo ich hromadné prepúšťanie a objednávanie nimi vykonávaných prác dodávateľsky, t.j. za rovnaký objem finančných prostriedkov by spoločnosť dostala menší objem vykonanej práce, navyše by prišla o vysokokvalifikovaných zamestnancov, ktorí združujú vo svojej práci roky skúseností a ich vzťah k majetku TAT, a.s. je na rozdiel od dodávateľských firiem pozitívne ovplyvnený lojalnosťou k materskej spoločnosti.

Trnavská teplárenská, a.s. najmä prostredníctvom Slovenského zväzu výrobcov tepla pripomienovala uvedený návrh vyhlášky a aktívne sa podieľala na argumentácii jej negatívnych dopadov na celý sektor. Výsledkom snáh výrobcov tepla v mnohých oblastiach bolo odvrátenie navrhovaného nepriaznivého znenia predmetného legislatívneho predpisu a vo veľkej miere zachovanie konečného znenia Vyhlášky na úrovni predchádzajúcich rokov.

Až do roku 2016 bolo obvyklé, že odbor tepelnej energetiky ÚRSO vydal na jeseň predchádzajúceho roka usmernenie tak k predkladaniu cenových návrhov na ďalší regulačný rok, ako aj po skončení regulačného roka usmernenie k vysporiadaniu nákladov za uplynulý regulačný rok. Pre rok 2017 neboli takéto usmernenia, v ktorých sa nachádzali doplňujúce a spresňujúce informácie k plánovaným a skutočným cenovým kalkuláciám, vydané. Nakol'ko však mnohé ustanovenia novej Vyhlášky zostali nezmenené oproti minulosti, v prípade týchto nezmenených ustanovení bol pri kalkulácii plánovanej aj skutočnej ceny tepla uplatnený postup podľa posledne vydaných usmernení ÚRSO.

Na základe vyhlášky boli po skončení roka náklady plánované v kalkulácií ceny tepla konfrontované s nákladmi skutočnými, pričom bola vypočítaná tzv. skutočná cena tepla. Výpočet skutočnej ceny v súlade so znením vyhlášky obsahoval skutočné ekonomicky oprávnené náklady spoločnosti a ich oprávnená výška do skutočnej ceny tepla bola korigovaná príslušnými limitmi, vzorcami či koeficientami a aj kompenzáciami v prípadoch, kde bol oprávnený náklad potrebné znížiť výnosom.

Pre rok 2017 zostali v platnosti aj tieto dôležité ustanovenia ÚRSO, z ktorých väčšina bola stanovená už v predchádzajúcim období:

- medzi neoprávnené náklady patria aj náklady (odpisy) nevyužívaneho dlhodobého hmotného majetku;
- neoprávnené náklady sú aj náklady spojené s nevyužitými výrobnými kapacitami; nevyužitými výrobnými kapacitami sú zariadenia na výrobu tepla, ktoré nie je potrebné prevádzkovať na zabezpečenie zmluvne dohodnutého ročného množstva dodávaného z iného zariadenia na výrobu tepla v tej istej sústave tepelných zariadení (aby náklad na zdroj TAT, a.s. neboli považovaný za nevyužitú výrobnú kapacitu, musíme vedieť zdokladovať, že ho potrebujeme na zabezpečenie zmluvne dohodnutého ročného množstva tepla, t.j. že je špičkovým zdrojom v sústave CZT);
- odpisy obstaraného už predtým prevádzkovaného majetku sú oprávnenými len do výšky rovnomených odpisov zo všeobecnej hodnoty majetku stanovej znaleckým posudkom;
- neoprávnené náklady sú aj náklady na odpisy HaNM, ak doba ich odpisovania je dlhšia ako doba životnosti takéhoto druhu majetku uvedená prílohe č.1 Vyhlášky;
- jednotková výška nakupovaného zemného plynu (komodity) je limitovaný maximálnou výškou, ktorá vychádza z priemeru denných cien zverejnených burzou EEX za obdobie predchádzajúcich 12-tich kalendárnych mesiacov pred podaním návrhu alebo zmeny ceny tepla;
- celkové náklady na nákup paliva a variabilnej zložky tepla sú limitované určenými normatívnymi účinnosťami; v prípade spotreby paliva alebo tepla vyššej ako normatívnej sú nadnormatívne náklady neoprávnené v cene tepla; v prípade spotreby nižšej ako normatívnej je oprávneným nákladom okrem nákladu skutočne fakturovaného dodávateľom aj 50% z rozdielu medzi fakturovaným nákladom a nákladom vypočítaným podľa normatívnych účinností;
- nájomné za prenájom nehnuteľnosti alebo jej časti, v ktorej je na podlahovej ploche umiestnené tepelné zariadenie vo vlastníctve TAT, a.s. (t.j. cudzie priestory, v ktorých má TAT, a.s. umiestnené vlastné technológie OST) je pre každý rok regulačného obdobia oprávnené najviac do výšky 35 €/m²/rok;
- úrok z úveru, ktorý sa použije na nákup majetku slúžiaceho výhradne na regulovanú činnosť: ak ho poskytne banka, je oprávnený v plnej výške, ak ho poskytne iná právnická osoba, je oprávnený maximálne do výšky 2,5% ročne;
- neoprávnené náklady sú aj náklady na nájomné za prenájom hmotného a nehmotného majetku obstaraného finančným prenájom (finančný lízing);
- vzorec pre výpočet limitu oprávnenej výšky regulovanej zložky fixných nákladov, ktoré nepriamo súvisia s výrobou a rozvodom tepla, tzv. režijných nákladov, zostáva vrátane číselných koeficientov v platnosti celé regulačné obdobie (2017-2021) a aj priamoúmerne závislý na množstve skutočne predaného tepla;
- limit maximálnej výšky celkových oprávnených fixných nákladov, t.j. ostatných fixných nákladov okrem nákladov na fixnú zložku nakupovaného tepla z SE EBO, je pre jednotlivé roky 2017-2021 regulačného obdobia rovnaký, a to na úrovni schváleného limitu pre predchádzajúci regulačný rok. Zvýšenie tohto limitu by bolo možné len pri dosiahnutí, resp. prekročení stanovených hodnôt predpísaných koeficientami výpočtu, ktoré sú závislé na pomere neobežných aktív v roku t-n a v roku t, na koeficiente jadrovej inflácie JPI, na faktore efektivity a na faktore investičného rozvoja, ktorý predstavuje investície na rekonštrukciu, modernizáciu, ekologizáciu a výstavbu zariadenia na výrobu a rozvod tepla, avšak len pri súčasnom doložení stavebného povolenia k návrhu kalkulácie ceny tepla;

- výpočet nárokovateľného zisku na rok t je jednotkovo viazaný na pomer skutočnej výšky neobežných aktív netto k 31.12. roka t a veľkosti regulačného príkonu dohodnutého pre rok t. Jednotková výška nárokovateľného zisku je nemenná pre celé regulačné obdobie 2017-2021;
- výška regulačného príkonu, a tým aj limit zisku a limit oprávnenej výšky regulovanej zložky fixných nákladov, sa mení ročne;
- maximálna výška nárokovateľného primeraného zisku musí byť znížená, ak fixná zložka maximálnej ceny tepla bez DPH je vyššia ako 175 €/kW;
- vysporiadanie skutočných nákladov s plánovanými sa vykoná po skončení každého roka regulačného obdobia - do 31.3.2018 ho vykoná výrobca tepla, každému ďalšiemu dodávateľovi tepla, ktorý nakupuje teplo, sa termín zúčtovania predĺžuje o 15 dní;
- cena tepla sa určuje ako spoločná, t.j. neberie do úvahy rozdielne vlastníctvo tepelnotechnických zariadení pri pripojení odberateľa do sústavy CZT.

V súlade s §8 vyhlášky č.248/2016 Z.z. bolo po skončení roka 2017 vykonané porovnanie plánovaných a skutočných, účtovne preukázanych nákladov a skutočných tržieb. Pri porovnaní bolo konštatované, že výška skutočných ekonomicky oprávnených nákladov za rok 2017 (tak variabilných ako aj fixných) bola nižšia ako výška dosiahnutých tržieb, z čoho vyplynula povinnosť pre TAT, a.s. v súlade s platnou Vyhláškou rozdeľi vrátiť odberateľom.

Dobropis vo variabilnej zložke bol spôsobený najmä vývojom počasia, ale aj vďaka skutočným nákladom na elektrickú energiu a technologickú vodu spotrebovaných na výrobu a dodávku tepla, ktoré boli nižšie ako plánované, vďaka novopripojeným odberateľom tepla a určenej metodike výpočtu výšky oprávnených nákladov na nákup paliva a variabilnej zložke tepla. Všetky faktory pri porovnaní nákladov na zemný plyn a nakupované teplo sa oproti plánu zvýšil podiel lacnejšieho média - nakupovaného tepla z SE EBO, a teda skutočná variabilná zložka ceny tepla bola nižšia ako plánovaná.

Skutočné oprávnené variabilné náklady roka 2017 prepočítané skutočne predaným množstvom tepla vygenerovali skutočnú priemernú jednotkovú hodnotu variabilnej zložky ceny tepla za rok 2017 vo výške 0,00544 EUR/kWh bez DPH.

Celkový dobropis vo variabilnej zložke ceny bol 81 748,09 EUR, z toho dobropis pre spoločnosť Trnavská teplárenská, a.s. bol 698,85 EUR.

Dobropis vo fixnej zložke bol spôsobený najmä dobropisom od dodávateľa tepla vo výške 195 050,30 EUR a pripojením nových odberateľov počas roka 2017. Tržby od nových odberateľov, ktorí neboli plánovaní v cene tepla, zvýšili celkový oprávnený objem fixných nákladov, ktorý mala spoločnosť TAT, a.s. povolený a schválený v cene tepla na rok 2017 úradom a ktorý nie je možné prekročiť. Z ostatných fixných nákladov priamo súvisiacich s výrobou a rozvodom tepla boli nižšie ako plánované náklady na revízie a zákonné poplatky, na úrok z investičného úveru a na odpisy. Naopak, výšie ako plánované boli náklady na opravy a údržbu.

Pripojením nových odberateľov, ktorí neboli plánovaní v cene tepla, bolo v zmysle metodiky úradu možné zvýšiť skutočný oprávnený zisk v cene tepla o 2 526,57 EUR a limit regulovanej zložky fixných nákladov o 3 208,16 EUR. Bez uplatnenia uvedeného by bol dobropis odberateľom TAT, a.s. vyšší o súčet oboch položiek.

Skutočná hodnota fixnej zložky ceny tepla za rok 2017 bola vypočítaná vo výške 222,8409 EUR/kW bez DPH.

Celkový dobropis vo fixnej zložke ceny bol 234 352,77 EUR, z toho dobropis pre spoločnosť Trnavská teplárenská, a.s. bol 1 838,61 EUR.

Odberateľom boli dobropisové faktúry vystavené dňa 12.4.2018 a nárokovateľné finančné prostriedky im budú prevedené na účet do 15 dní od vystavenia faktúry.

Pre štandardy kvality dodávky tepla platila v roku 2017 vyhláška č. 277/2012 Z.z. v znení novely č. 234/2016 Z.z., ktorou sa ustanovujú štandardy kvality dodávky tepla. Novellzovaná vyhláška znamenala niekoľko zmien v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi, z ktorých najvýznamnejšie pre TAT, a.s. sú nasledovné:

- za obmedzenie alebo prerušenie dodávky tepla, ktoré sa nehodnotí ako porušenie štandardov kvality tepla, je považované aj obmedzenie alebo prerušenie dodávky tepla aj v prípade, ak obmedzenie alebo prerušenie dodávky tepla nastalo podľa §26 ods.1 zákona č. 657/2004 Z.z. zákona o tepelnej energetike a výrobu tepla tak nemožno zabezpečiť z dôvodu obmedzenia alebo prerušenia distribúcie plynu alebo ak bola prerušená dodávka elektriny na výrobu tepla;
- novým štandardom kvality, ktorý je potrebné dodržiavať je: ak spoločnosti TAT, a.s. oznámi dodávateľ tepla, dodávateľ vody, distribútor elektriny alebo distribútor plynu plánované prerušenie alebo obmedzenie dodávky tepla alebo energie a z tohto dôvodu TAT, a.s. bude musieť obmedziť alebo prerušiť dodávku tepla, štandardom kvality je oboznámenie odberateľov TAT, a.s. s uvedenou skutočnosťou do troch pracovných dní po prijatí oznámenia dodávateľa alebo distribútora;
- zvýšila sa požadovaná úroveň štandardov kvality z hodnoty 85% na 90%;
- ak dodávateľ tepla na akomkoľvek stupni v reťazci dodávateľov tepla spôsobí nedodržanie kvality tepla, je povinný vyplatiť kompenzačné platby nielen svojmu priamemu odberateľovi, ale aj všetkým ďalším odberateľom (t.j. odberateľom dodávateľov tepla, ktorí od neho teplo nakupujú), ktorí boli nedodržaním štandardov kvality dotknutí;
- kompenzačné platby za nedodržanie štandardov kvality v predchádzajúcom kalendárnom roku sú dodávateľia tepla povinní vyplatiť už do 15. marca nasledujúceho roka.

Počas roka bolo priebežne sledované a vyhodnocované dodržiavanie štandardov kvality dodávky tepla v súlade s legislatívou. Po končení roka 2017 bolo ich plnenie vyhodnotené v tabuľkách – prílohách vyhlášky a k vyhláške požadovanému termínu (28. 2. 2018) zaslané na ÚRSO. Zverejnenie tabuľky na webovej stránke spoločnosti bolo rovnako zrealizované k 28.2.2018.

Trnavská teplárenská, a.s. dosiahla v roku 2017 plnenie štandardov kvality dodávky tepla na úrovni 99,41 %. Za nedodržané štandardy kvality boli dotknutým odberateľom 7.3.2018 vyplatené kompenzačné platby v celkovej výške 252,34 EUR , ktoré boli zdanené zrážkovou daňou z príjmu.

1.A.7 Iné významné informácie pre odvetvie

Hlavným cieľom spoločnosti je dosahovať vyrovnané hospodárenie a kladný hospodársky výsledok pri zabezpečení a neustálom skvalitňovaní dodávky tepelnej energie svojim odberateľom v podmienkach prísnej regulácie v sieťových odvetviach.

Okrem platných legislatívnych pravidiel týkajúcich sa štátnej regulácie cenotvorby, ktoré významne vplývajú na dosahovanie vyššie uvedených cieľov a ktoré sú popísané v bode 1.A.6, sa rok 2017 niesol v znamení pripomienkovania a nastavovania legislatívy pre ďalšie obdobie.

Dôležitá legislatíva, ktorá bude v najbližom období ovplyvňovať nielen dianie v spoločnosti Trnavská teplárenská, a.s., ale aj u všetkých ostatných výrobcov a dodávateľov tepla a ostatných energií, bola v príbehu roka 2017 v procese tvorby a pripomienkovania:

- tzv. zimný legislatívny balík EÚ
- vyhláška o účinnom CZT

- zákon o tepelnej energetike
- novela zákona o podpore OZE a KVET

V závere roka 2016, konkrétnie 30.11.2016, zverejnila Európska únia tzv. zimný energetický balíček. Týkal sa viacerých smerníc EÚ a ich revízií v nadchádzajúcom období. Výrobcov a dodávateľov tepla sa dotknú najmä:

- a) revízia smernice 2012/27/EÚ o energetickej efektívnosti
- b) revízia smernice 2009/28/ES o podpore obnoviteľných zdrojov energie
- c) revízia smernice 2010/31/EÚ energetickej hospodárnosti budov.

Je dôležité uviesť, že smernice sa v niektorých bodoch dotýkajú aj preferencií a podmienok podnikania v tepelnej energetike, ktoré bude v budúnosti podporovať EÚ a následne národná legislatíva. Návrhy revízií však neponúkajú komplexné riešenie problematiky zásobovania teplom, ale v niektorých častiach výraznú podporu len určitým typom výroby tepla (najmä individuálnym zdrojom z OZE) a nie sú konzistentné ani medzi sebou. Návrhy ponúkajú akú-takú podporu účinným systémom CZT (účinné CZT = systém CZT, ktorým sa dodáva aspoň 50 % tepla vyrobeného z obnoviteľných zdrojov energie alebo 50 % tepla z priemyselných procesov, 75 % tepla vyrobeného kombinovanou výrobou alebo 50 % tepla vyrobeného ich kombináciou), čo TAT, a.s. vďaka cca 97%-nému podielu nakupovanému podielu tepla z SE EBO v súčasnosti splňa. Systémy CZT, ktoré nie sú účinné, budú existenčne ohrozené.

Veľkou a pre systémy CZT finančne a existenčne náročnou navrhovanou zmenou budú najmä ustanovenia z pripravovanej revízie smernice o OZE:

- v každom členskom štáte zvyšovať podiel OZE v sektore vykurovania (a chladenia) najmenej 1% ročne;
- do tohto cieľa bude možné započítavať aj tzv. odpadové teplo (z priemyselných procesov);
- od systémov CZT, ktoré nie sú účinnými a nestanú sa nimi ani v určenom 5-ročnom prechodnom období, sa budú môcť odberatelia tepla odpojiť;
- navrhovaná možnosť nediskriminačného (t.j. prakticky neobmedzeného) prístupu do systémov CZT, ktoré nie sú činnými systémami, tretích strán, ktoré vyrábajú teplo z OZE.

Tieto navrhované ustanovenia môžu zmať, resp. urobiť neefektívnymi doposiaľ vynaložené náklady na existujúce zdroje tepla a úplne rozbiti' doterajší systém systémov CZT v Slovenskej republike.

Z uvedených dôvodov je nevyhnutné, aby sa všetky úvahy manažmentu TAT, a.s. pri rozhodovaní o budúcnosti zdrojového zabezpečenia systému CZT v Trnave uberali smerom k zachovaniu systému účinného systému CZT.

Stanovisko SR k revízie smerníc o energetickej efektívnosti, o podpore obnoviteľných zdrojov energie a aj o energetickej hospodárnosti budov pripomienoval SZVT. Vo forme rokovania na MH SR a v rámci čenskej základne, konzultácií s teplárenskými zväzmi z ČR a Nemecka a stanovísk, pripomienok k riadnym predbežným stanoviskám SR a k pozíciám Rady EÚ. Na pripomienkach k publikovaným dokumentom sa aktívne podieľali aj zástupcovia TAT, a.s.. Koncom roka 2017 a v prvej polovici roka 2018 budú prebiehať rokovania tzv. trialógu, tj. rokovania na zosúladenie konečných stanovísk Európskej Rady, Európskeho Parlamentu a Európskej Komisie. Predpokladané konečné znenie revízí smerníc je možné očakávať v závere roka 2018, po nich bude nasledovať proces ich transpozície do národných legislatív.

V súlade so schválenou Energetickou politikou Slovenskej republiky z novembra 2014, s aktuálnym znením smernice 27/2012/EÚ o energetickej efektívnosti, by mala v nasledujúcom období Slovenská republika v oblasti výroby tepla podporovať tzv. účinné systémy CZT (spoločnosť

Trnavská teplárenská, a.s. v súčasnosti prevádzkuje účinný systém CZT v zmysle platného znenia zákona č. 657/2004 Z.z. o tepelnej energetike), pretože v nich je možnosť využiť kombinovanú výrobu elektriny a tepla, obnoviteľné zdroje energie, teplo z priemyselných procesov, diverzifikovať zdroje a palivá, znížiť emisie skleníkových plynov a znečistujúcich látok do ovzdušia a je nimi možné zabezpečiť cenovo prijateľnú cenu tepla pre väčšinu obyvateľstva.

Postup pri výpočte preukazujúcim splnenie podmienky účinného centralizovaného zásobovania teplom mal podľa platného znenia zákona o tepelnej energetike určiť všeobecne záväzný právny predpis, ktorý vydá ÚRSO. Takýto predpis, dôležitý pre výrobcov a dodávateľov tepla z hľadiska ochrany systémov CZT ako takých a investícii do nich, do dnešného dňa neboli vydané, a preto sa SZVT rozhodol vytvoriť pracovnú skupinu za účelom sprehľadnenia a zadefinovania systémov CZT v súlade s európskou legislatívou a s prihliadnutím na národné špecifika SR. Pracovná skupina rokovala vo februári 2018 (zástupca TAT, a.s. bol jej súčasťou) a výsledky z jej rokovania budú predložené v blízkej dobe 2018 zástupcom ÚRSO ako tvorcovi vyhlášky.

Hoci je vo vládnom programe zakomponovaná príprava nového zákona o tepelnej energetike, tento sa v roku 2017 nemenil. Ministerstvo hospodárstva vytvorilo pracovnú skupinu na prípravu jeho novely, ktorá sa v priebehu roka 2017 stretla niekol'kokrát. Jej súčasťou je okrem zástupcov MH SR, Slovenskej energetickej a inovačnej agentúry aj Slovenský zväz výrobcov tepla, ktorý sa tak do prípravy návrhu nového zákona zapája. Pracovná skupina bude pokračovať v stretnutiach aj počas roka 2018 a spoločnosť Trnavská teplárenská, a.s. sa podľa potreby bude do nich prostredníctvom SZVT zapájať.

Celý rok 2017 sa niesol aj v znamení prípravy novely zákona č. 309/2009 Z.z. o podpore OZE a VÚ KVET. Aj keď v roku 2017 spoločnosť Trnavská teplárenská, a.s. neriešila problematiku spalovania obnoviteľných zdrojov energie či vysokoúčinnej kombinovanej výroby elektriny a tepla, pri úvahách spoločnosti o blízkej a nevyhnutnej obnove zdroja TAT, a.s. – výhrevne je nutné poznať a zohľadniť aj pripravovaný vývoj legislatívy v tejto oblasti. Legislatívny proces prípravy novelizácie zákona pokračuje aj v roku 2018 a v apríli až máji by sa novela zákona mala dostať do medzirezortného pripravenkového konania. Avizovaná účinnosť novely zákona je plánovaná na 1.január 2019.

Dňa 30.6.2017 bol predložený do medzirezortného pripravenkového konania návrh novely vyhlášky o cenovej regulácii v tepelnej energetike, ktorý mal po schválení platiť pre cenovú reguláciu na rok 2018. Trnavská teplárenská, a.s. prostredníctvom Slovenského zväzu výrobcov tepla uvedený návrh vyhlášky pripravovala. Ešte v priebehu MPK bol návrh úradom stiahnutý z legislatívneho procesu, rovnako ako všetky ostatné vyhlášky o cenovej regulácii v sietových odvetviach. Dôvodom bolo nastúpenie Ing. Ľubomíra Jahnátka do funkcie predsedu ÚRSO, ktorý mal záujem vydať nové vyhlášky o cenovej regulácii až po dôkladnom preskúmaní ich dopadov a vynútiť sa tak problémom, ktoré nastali v spoločnosti začiatkom roka 2017 po nadobudnutí platnosti najmä nových vyhlášok o cenovej regulácii v plynárenstve, elektroenergetike a vo vodárenstve. Predsedom Regulačnej rady sa stal Ing. Radoslav Naništa.

Vyhláška č.248/2016 Z.z. o cenovej regulácii v tepelnej energetike, ktorá platila pre rok 2017 a ktorej pre TAT, a.s. dôležité ustanovenia sú popísané v časti 1.A.6, zastáva v nezmenenej podobe platná aj pre kalkuláciu ceny tepla na rok 2018.

Začiatkom roka 2017 bol vypracovaný spoločnosťou ENPI, s.r.o. energetický audit na zistenie stavu rozvodov časti horúcovodu na úsekoch: DN 600 Mikovíniho – gen. Goliana, DN 700 Nobelova – Koniarekova a Fakultná nemocnica Trnava. Na základe výzvy Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry (ďalej len „SIEA“) na možné čerpanie nenávratných finančných prostriedkov z Európskeho fondu regionálneho rozvoja na rekonštrukciu rozvodov tepla v účinných systémoch CZT a vyššieuvedeného energetického auditu požiadala spoločnosť TAT, a.s. o nenávratný finančný príspevok na projekty Rekonštrukcia horúcovodu DN 700 Nobelova – Koniarekova a Rekonštrukcia

horúcovodu DN 600 Mikovíniho – gen. Goliana. Koncom roka 2017 spoločnosť TAT, a.s. obdržala Rozhodnutie SIEA o schválení oboch žiadostí o nenávratný finančný príspevok z Európskeho fondu regionálneho rozvoja. Realizáciu projektov je TAT, a.s. povinná uskutočniť v priebehu rokov 2018 - 2019.

Pre ďalšie obdobie (2018 – 2020) sa pripravujú aj ďalšie schémy štátnej pomoci na podporu výstavby a rekonštrukcie zdrojov a rozvodov tepla, avšak len pre systémy tzv. účinných CZT.

Z pohľadu tržieb za teplo sa pre spoločnosť javí najvhodnejšie udržať také ceny tepla, aby pre ich výšku neprišlo k odpájaniu sa existujúcich odberateľov. Vzhľadom na klimatické zmeny a úspory tepelnej energie odberateľov (či už dôsledkom ich vlastných aktivít alebo v dôsledku aplikácie povinností vyplývajúcich zo smernice o energetickej efektívnosti) sa javí ako nutné minimalizovať znižovanie odberov tepla pripájaním nových odberateľov.

Množstvo predaného tepla podľa súčasných pravidiel vplýva priamoúmerne na zisk spoločnosti a regulátorom povolenú výšku objemu režijných nákladov a nepriamoúmerne na cenu tepla v nasledujúcim období. Uvedené skutočnosti vyžadujú udržať maximálne množstvo existujúcich odberov tepla a pokiaľ je to možné, rozšírenie ich portfólia.

Pri súčasnom nastavení cenovej regulácie (tzv. spoločná cena tepla, ktorá nezohľadňuje vlastníctvo tepelnotechnických zariadení pri pripojení odberateľa tepla k rozvodnej sieti) je pre TAT, a.s. ekonomicky najvhodnejšie pripojenie nového odberateľa bez nutnosti investície TAT, a.s. do nových tepelnotechnických zariadení, resp. preferencia len vlastníctva horúcovodnej prípojky bez vlastníctva odovzdávacej stanice tepla.

Tak ako roky predchádzajúce, aj v roku 2017 mala najväčšie problémy dodržať platobné záväzky voči TAT, a.s. Fakultná nemocnica Trnava, ktorá je štvrtým najväčším odberateľom tepla spoločnosti. K vymáhaniu pohľadávok od tohto odberateľa však bolo nutné pristúpiť uváživo, nakoľko vzhľadom na celospoločenskú citlivosť témy zdravotníctva vedenie spoločnosti nepovažovalo za vhodné využiť všetky dostupné spôsoby vymáhania existujúcej pohľadávky (odstavenie tohto odberateľa od dodávky tepla v súlade so zákonom o tepelnej energetike).

FN Trnava, hoci patrí medzi 10 najväčších odberateľov tepla čo do množstva odobranej tepelnej energie, má opakovane každoročne negatívny vplyv na cash flow a hospodárenie spoločnosti Trnavská teplárenská, a.s.. Vzhľadom na jej spôsob financovania a zlyhávanie štandardných spôsobov vymáhania pohľadávok bude potrebné jej platobnú disciplínu pozorne sledovať aj nadálej a snažiť sa minimalizovať vymenané negatívne dopady.

V roku 2017 pribudli 2 nové odbery tepla: OST 7295 ARBORIA ZELENÁ B+C a OST 7296 ARBORIA ZELENÁ A. V roku 2017 neprišlo k ukončeniu odberu tepla na žiadnom odbernom mieste.

Po osobnom stretnutí v novembri 2017 bola dňa 6.12.2017 doručená spoločnosti Trnavská teplárenská, a.s. Dohoda o prevode práv a povinností zo zmluvy o dodávke a odbere tepla. Dohoda pojednávala o presune povinností a záväzkov vyplývajúcich z dodávky tepla od doterajšieho dodávateľa tepla (spoločnosť SE, a.s.) na dcérsku spoločnosť SE Predaj, s.r.o. od 1.1.2018. Hoci vydanie povolenia na podnikanie v tepelnej energetike pre spoločnosť SE Predaj, s.r.o. a aj schválenie cien tepla od 1.1.2018 sa udiali až v závere roka 2017 a nezaobišli sa bez určitých komplikovaných administratívnych nezrovnalostí a prieťahov medzi ÚRSO, spoločnosťou Slovenské elektrárne, a.s. a spoločnosťou SE Predaj, s.r.o., nakoniec sa dodávateľom tepla pre spoločnosť Trnavská teplárenská, a.s. stala od 1.1.2018 spoločnosť SE Predaj, s.r.o. a vyššie uvedená Dohoda o prevode bola štatutármi TAT, a.s. dňa 30.1.2018 potvrdená.

1.B.1 Definícia zámerov

Medzi základné zámery spoločnosti možno uviesť nasledujúce:

- dosiahnuť kladný výsledok hospodárenia
- udržať konkurencieschopnosť ceny tepla
- pozitívne reagovať na priaznivú investičnú klímu a obchodné príležitosti vlastnými investíciami
- maximálne efektívne využiť vysokokvalifikovanú pracovnú silu

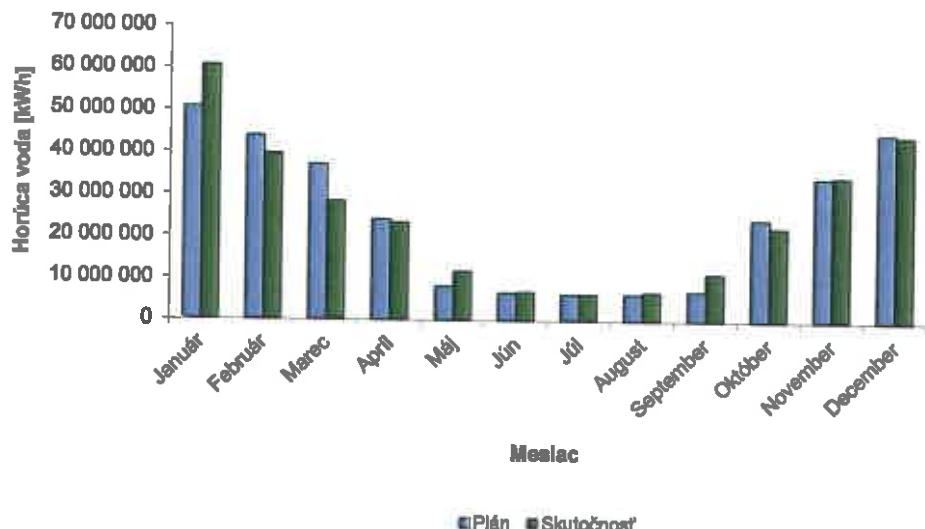
Uvedené zámery patria medzi dlhodobé priority v hospodárení a stratégii spoločnosti a zostávajú v platnosti aj pre nasledujúce roky.

1.B.2 Dodávka tepelnej energie

Dodávka tepelnej energie do horúcovodnej sústavy v roku 2017 v objeme 296 159 421 kWh zaraduje spoločnosť medzi najväčších dodávateľov tepla pre bytový fond, občiansku vybavenosť a priemysel v Trnave. Svojou celkovou kapacitou a produkciou výrazne zasahuje do ekonomiky mesta Trnava. Pokrýva približne 3/4 regionálneho trhového dopytu na tepelnú energiu.

| BILANCIA ZDROJOV A ODBYTU TEPLA (1. - 12. 2017) [kWh] | | |
|--|----------------------|--------------------|
| Mesiac | Médium - horúca voda | |
| | Plán | Skutočnosť |
| Január | 50 751 563 | 60 698 353 |
| Február | 43 909 539 | 39 698 831 |
| Marec | 37 135 967 | 28 312 090 |
| April | 23 998 429 | 23 268 945 |
| Máj | 8 080 830 | 11 765 799 |
| Jún | 6 546 523 | 6 812 008 |
| Júl | 6 295 376 | 6 298 418 |
| August | 6 259 059 | 6 777 787 |
| September | 7 078 636 | 11 206 964 |
| Október | 24 282 133 | 22 395 089 |
| November | 34 316 895 | 34 598 533 |
| December | 44 911 430 | 44 326 604 |
| Celkom | 293 566 400 | 296 159 421 |

Bilancia zdrojov a odbytu tepla - rok 2017



Pri pohľade na tabuľku a graf bilancí možno vidieť, že predpokladané dodávky tepelnej energie stanovené v obchodno - finančnom pláne roku 2017 (ďalej OFP 2017) v médiu horúca voda boli prekročené o 0,9 %. Tento rozdiel bol spôsobený nadpremerne chladným začiatkom roka 2017.

Distribúcia tepelnej energie odberateľom je zaistená pomocou primárnej horúcovodnej SCZT v dĺžke 58 km a sekundárnej v dĺžke takmer 2 km. Tepelná energia dodávaná z jadrovej elektrárne Jaslovské Bohunice EBO je limitovaná prenosovou kapacitou zariadenia, ktorého podstatnými časťami sú výmenníková stanica v lokalite EBO a tepelný privádzač EBO – Trnava. Výmenníková stanica v EBO je vyhrievaná odberovou parou, s dvojstupňovým ohrevom sietovej vody s tepelným výkonom 240 MW pri projektovaných parametroch sietovej vody $\Delta t = 150/70^\circ\text{C}$. Prečerpávacia stanica (PČS) umožňuje využiť prevádzkový režim s akumuláciou tepla v napájači, pričom teplota vody vo vratnej vetve nesmie prekročiť 100°C . Pri znížení teplotného rozdielu sietovej vody na hodnotu $\Delta t = 130/70^\circ\text{C}$ sa zníži prenosová kapacita na 180 MW. Zníženie teploty privádzača na 130°C je vynútené použitím predizolovaných potrubí v časti tepelnej siete v Trnave, pričom krátkodobo možno tieto úseky prevádzkovať s teplotou 140°C .

Dodávka tepla z EBO pre TAT, a.s. je limitovaná tiež odberom tepla do napájača pre mesto Hlohovec, pretože odbočka vety pre Hlohovec vychádza z hlavného potrubia privádzača. Táto situácia neumožňuje exaktne určiť maximálnu prenosovú kapacitu napájača do Trnavy. Na základe modelových analýz sa pohybujeme maximálny výkon napájača pre Trnavu v rozsahu 135 až 175 MW.

Dodávka tepelnej energie v médiu horúca voda do SCZT v roku 2017:

| Dodávka tepelnej energie v HV do SCZT [kWh] 01. - 12. 2017 | | | |
|--|-------------|-------------|--------------|
| Množstvo | Plán | Skutočnosť | Skutoč./Plán |
| Celkové množstvo | 293 566 400 | 296 159 421 | 100,9 % |
| Nákup tepla z EBO | 287 705 290 | 290 257 198 | 100,9 % |
| Dodávka do HV z výrobne TAT | 5 861 110 | 5 902 223 | 100,7 % |
| Tepelné straty v sieti | 41 099 296 | 32 455 955 | 79,0 % |
| Užitočná dodávka do HV siete | 252 467 104 | 263 703 466 | 104,5 % |

Užitočná dodávka tepelnej energie v horúcovodnej sústave SCZT vyjadrená v EUR:

| Dodávka | Plán | Skutoč. |
|------------------|-----------|-----------|
| HORÚCOVODNÁ SIEŤ | EUR | EUR |
| Domácnosti | 6 295 557 | 6 173 393 |
| Okrem domácností | 6 207 442 | 6 078 380 |
| Vlastná spotreba | 98 831 | 97 830 |

Porovnaním finančného vyjadrenia plánu a skutočnosti v sledovanom období vidíme, že sektor domácností bol naplnený na 98,1 %, okrem domácností na 97,9 %, vlastná spotreba na 99,0 %. Napriek vyššej dodávke tepla, hlavne z dôvodu chladného začiatku roka 2017, pokles tržieb spôsobilo najmä vysporiadanie skutočných nákladov v cene tepla za rok 2017.

1.B.3 Predaj tepelnej energie odberateľom

Predaj tepelnej energie odberateľom zaistuje úsek prevádzky prostredníctvom oddelenia ekonomiky. Odberatelia tepla majú podpísané zmluvy o dodávke a odbere tepla, ktoré obsahujú:

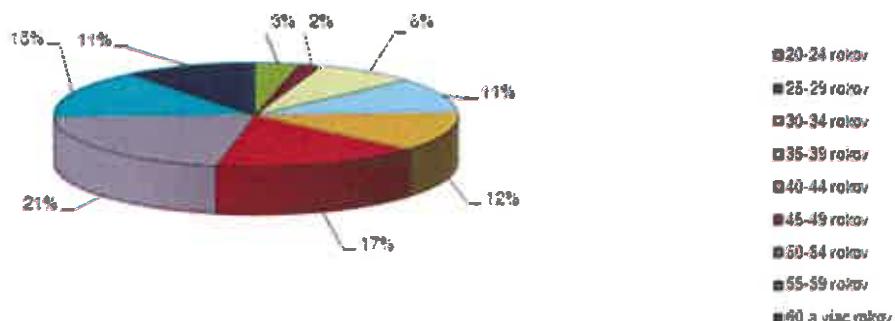
- a) prihlášku k odboru tepla
- b) obchodno - technické podmienky a všeobecné podmienky ZDOT
- c) odberový diagram na príslušný rok
- d) dohodu o zálohových platbách na príslušný rok
- e) cenu tepla schválenú ÚRSO na príslušný rok.

1.B.4 Ľudské zdroje

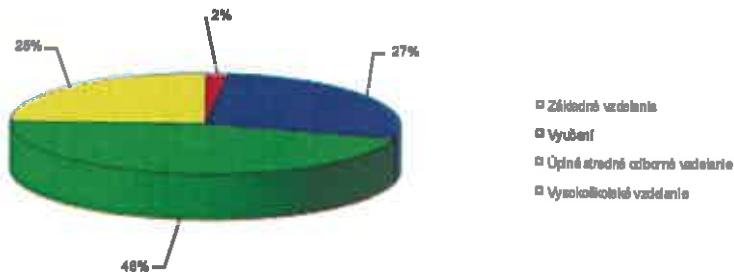
V spoločnosti TAT, a.s. bol v roku 2017 priemerný prepočítaný stav 112 zamestnancov. K 31.12.2017 pracovalo v spoločnosti 113 zamestnancov. Z celkového počtu zamestnancov bolo 21 % žien a 79 % mužov. Priemerný vek zamestnancov bol 47 rokov.

V priebehu roka 2017 boli uskutočnené organizačné zmeny, ktoré viedli k efektívному využívaniu zamestnancov v trvalom pracovnom pomere. V mimo evidenčnom stave boli 2 zamestnanci na materskej a rodičskej dovolenke. Prirodzený úbytok zamestnancov t.j. odchod na starobný dôchodok bol v počte 2 zamestnanci.

Veková štruktúra zamestnancov TAT a. s.:



Kvalifikáčná štruktúra zamestnancov TAT a. s.:



Zdrojom úspechov spoločnosti sú zamestnanci, ktorí predstavujú najväčšiu hodnotu spoločnosti. Proces neustálej modernizácie tepelnno-technických zariadení, snahy spoločnosti byť spoločnosťou a odborne zdatným partnerom svojich klientov v rýchlo sa meniacich celospoločenských podmienkach si vyžaduje zodpovednosť, lojalitu a v neposlednom rade vysokokvalifikovaných odborníkov. Spoločnosť TAT, a.s. v uplynulom roku investovala do profesionálneho a osobného rozvoja zamestnancov, zvyšovania odbornej kvalifikácie formou seminárov, školení a iných odborných vzdelávacích programov.

Spoločnosť neustále kladie dôraz na bezpečnosť práce a ochranu zdravia pri práci. Zabezpečuje, aby zamestnanci mali kvalitné pracovné prostredie s bezpečnými a modernými technologickými zariadeniami. Za sledované obdobie nebol v spoločnosti TAT, a.s. zaregistrovaný žiadny pracovný úraz.

Trvalým cieľom spoločnosti je zamestnancov adekvátnie motivovať a odmeňovať, ale aj vytvárať pre nich čo najlepšie podmienky pri dosahovaní stanovených cieľov. Sociálna politika spoločnosti zakotvená v platnej kolektívnej zmluve sa orientuje na potreby a požiadavky zamestnancov TAT, a.s. Jej súčasťou je tiež preventívna zdravotná starostlivosť, možnosti regenerácie formou rekreačných, športových a kultúrnych aktivít. Prostredníctvom sociálnej politiky zabezpečuje sociálnu výpomoc, finančné odmeny pri životných jubileánoch zamestnancov. K rozvíjaniu kolegiálnych a medziľudských vzťahov kolektívu TAT, a.s. prispieva zo sociálneho fondu na spoločenské akcie zamestnancov.

1.C.1 Súhrnné ukazovatele a tvorba zisku

| | v EUR | | | |
|-------------------------------------|-------------|--------------------|---------------------------------|------------------|
| | OFP 2017 | Skutočnosť 2017 | Rozdiel skutočnosť / plán | Plnenie plánu |
| Náklady | 12 811 016 | 12 603 398 | -207 618 | 98,4 % |
| Výnosy | 12 834 716 | 12 631 341 | -203 376 | 98,4 % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 23 700 | 27 943 | 4 243 | 117,9 % |

Výsledok hospodárenia pred zdanením – v roku 2017 spoločnosť dosiahla kladný výsledok hospodárenia pred zdanením vo výške 27 943 EUR, čím prekročila plánovaný hospodársky výsledok o 4 243 EUR (t. j. o 17,9 %).

1.C.2 Komentár k plneniu obchodno – finančného plánu za rok 2017

I. NÁKLADY

| NÁKLADY v EUR | Skutočnosť 2016 | OFP 2017 | Skutočnosť 2017 |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| Materiálové náklady | 878 381 | 757 127 | 756 107 |
| Spotreba energie | 222 083 | 196 199 | 206 378 |
| Spotreba ost. neskladovateľných dodávok | 4 510 191 | 4 593 602 | 4 561 432 |
| Tvorba a zúčtovanie OP k zásobám | 1 653 | 0 | -1 263 |
| Služby | 1 533 504 | 1 474 311 | 1 538 964 |
| Osobné náklady | 2 932 400 | 3 010 030 | 3 011 095 |
| Dane a poplatky | 49 957 | 50 472 | 50 820 |
| Iné náklady na hospodársku činnosť | -20 549 | 25 857 | 30 918 |
| Odpisy | 2 539 449 | 2 615 018 | 2 588 630 |
| Tvorba a zúčt. OP k dlhodobému majetku | 36 374 | 0 | -194 451 |
| | | | |
| Náklady na hospodársku činnosť | 12 683 443 | 12 722 616 | 12 548 631 |
| Finančné náklady | 68 866 | 88 400 | 54 767 |
| NÁKLADY SPOLU | 12 752 309 | 12 811 016 | 12 603 398 |

Materiálové náklady – (účty 501) zahŕňajú náklady na kancelárske potreby, spotrebu plynných energetických palív, režijný materiál, pohonné hmoty, pracovné ochranné pomôcky, majetok evidovaný v operatívnej evidencii, materiál na údržbu a opravy. Materiálové náklady za 1. – 12. mesiac 2017 dosiahli výšku 756 107 EUR, čo v porovnaní s plánom za rovnaké obdobie vo výške 757 127 EUR predstavuje nečerpanie vo výške 1 020 EUR, t.j. plnenie plánu na 99,87 %.

Najvýraznejšie odchýlky oproti plánu:

- 501-100 Spotreba materiálu – reklamné predmety do limitu – 1000 EUR/plán, 10 341 EUR skutočnosť. Prekročenie plánu súvisí s oslavou 100. výročia výroby tepla. Náklad je kompenzovaný vo výnosoch (vplyv na VH = 0)
- 501-160 Spotreba plynných energetických palív – 413 905 EUR/plán, 369 763 EUR/ skutočnosť, neplnenie plánu o 44 142 EUR, t.j. o 10,67%. Spotreba plynu korešponduje s množstvom vyrobeného a dodávaného tepla
- 501-360 Priama spotreba DHM evidovaného – 20 000 EUR/plán, 28 966 EUR/ skutočnosť, prekročenie plánu o 8 966 EUR, t.j. o 44,83% - zaradenie meračov tepla z investícií do operatívnej evidencie

- 501-900 Spotreba materiálu na údržbu a opravy (247 882 EUR/plán, 277 500 EUR/skutočnosť). Z dôvodu operatívneho zabezpečenia nutných vlastných opráv bol plán prekročený o 11,95%

Spotreba energie → prekročenie o 10 179 EUR, z toho na účte:

- 502-900 Spotreba elektrickej energie (93 878 EUR/plán, 103 293 EUR/skutočnosť) prekročenie o 9 415 EUR – vzhl’adom na veľký počet odberných miest, charakter odberu a klimatické podmienky nie je možné spotrebu elektrickej energie presne naplánovať.

Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok – (účty 503) odzrkadľuje nákup tepla a obehej vody z EBO Jaslovské Bohunice.

Porovnanie: 4 593 602 EUR plán/4 561 432 EUR skutočnosť → plnenie plánu na 99,29 %.

Služby – (účtovná skupina 51) zahŕňajú všetky dodávateľské opravy, náklady na cestovné, telekomunikačné poplatky, upratovacie služby, služby ochrany objektov, školenia pracovníkov, nájomné, likvidáciu odpadov, projekty na opravy, náklady na manipuláciu s vodou – stočné, služby súvisiace s právnym, daňovým a účtovným poradenstvom, náklady na reprezentáciu.

Porovnanie: 1 474 311 EUR plán/ 1 538 964 EUR skutočnosť → plnenie plánu na 104,39 %.

Najvýraznejšie odchýly v čerpaní nákladov na účtoch:

- 511-100 Opravy stavebnej a strojnej povahy (806 000 EUR/plán, 893 075 EUR/skutočnosť) – prečerpanie vo výške 87 075 EUR t.j. o 10,80%;
- 511-300 Opravy dopravných prostriedkov (5 700 EUR/plán, 9 375 EUR/skutočnosť) – prečerpanie o 3 675 EUR; k prekročeniu nákladov došlo z dôvodu servisnej opravy vozidla Volkswagen Crafter (únik spalín zo spodnej časti vozidla do kabíny vodiča a oprava spojky) a opravy vozidla OPEL Vivaro (poistná udalosť, kompenzovaná na výnosovom účte 648-100)
- 513-001 Náklady na reprezentáciu (5 000 EUR/plán, 9 390 EUR/skutočnosť) prekročenie o 4 390 EUR
- 518-510 Práce výpočtovej techniky (114 000 EUR/plán, 85 695 EUR/skutočnosť) – úspora 28 305 EUR t.j. 24,82%
- 518-770 Služby - Základná reklama (8 600 EUR/plán, 25 425 EUR/skutočnosť, prekročenie o 16 825 EUR). Zmluva o reklame v sume 10 538 EUR (propagácia obchodného mena na FC Spartak vo výške 8 538 EUR a propagácia obchodného mena na Slávili vodné pôlo vo výške 2 000,- EUR) bola podpísaná v roku 2016, ale účtovne prešla i do roku 2017, nakol'ko sa týkala oboch účtovných období.

V roku 2017 boli na propagáciu obchodného mena použité sumy:

3 000 EUR v priestoroch Sport centra Pohoda

5 000 EUR na podujatí Lovely Experience Multimediálny festival

1 000 EUR na umiestnenie reklamného banneru počas futbalového kempu mládežníckej akadémie

2 000 EUR za umiestnenie reklamy počas podujatia Centrope cup Petanque 2017

500 EUR počas konania medzinárodného jarmočného turnaja kadetiek

2 000 EUR počas podujatia MILU-JEME 2017

EUR reklamné nášivky na oblečení príslušníkov PZ s logom a názvom spoločnosti

416 EUR propagácia obchodného mena TAT, a.s. umiestnením loga na futbalovom ihrisku

911 EUR – reklama v súvislosti s 100.výročím výroby tepla

- 518-960 Služby – revízie, overovania (69 100 EUR/plán, 43 448 EUR/skutočnosť) – plnenie plánu iba na 62,87%

Osobné náklady – (účtovná skupina 52) pozostávajú zo mzdových nákladov, nákladov na verejné zdravotné poistenie a na sociálne poistenie.

Porovnanie: 3 010 030 EUR plán/3 011 095 EUR skutočnosť, prekročenie o 1 065 EUR → plnenie plánu na 100,03 %.

Dane a poplatky – (účtovná skupina 53) zoskupujú všetky daňové povinnosti z majetku a poplatky vyplývajúce zo zákona (napr. kolky, poplatky za výpis z Obchodného registra, poplatky za vývoz odpadu, daň z ubytovacieho zariadenia, atď.).

Porovnanie : 50 472 EUR plán/50 820 EUR skutočnosť → prekročenie plánu o 348 EUR, t.j. o 0,69 %

- 538-900 Ostatné nepriame dane a poplatky (8 000 EUR/plán, 9 191 EUR/skutočnosť) prekročenie o 1 191 EUR z dôvodu uhradeného vyššieho poplatku za zneškodnenie, likvidáciu a odvoz odpadu

Iné náklady na hospodársku činnosť – (účtovná skupina 54) zahŕňajú dary, pokuty, penále, úroky z omeškania, zostatkovú cenu predaného dlhodobého majetku, poistenia, tvorbu a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam.

Porovnanie: 25 857 EUR/plán, 30 918 EUR/ skutočnosť.

Zmeny oproti plánu:

- 543-003 Dary (0/plán, 3 700 EUR/skutočnosť) → obdarovaní: Športový klub polície Trnava vo výške 2 500 EUR, Trnavský ľudový cech vo výške 350 EUR, detský domov vo výške 350 EUR, hráč U 19 vo výške 500 EUR
- 547-200 Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (-32 000,- EUR /plán, - 29 627 EUR/skutočnosť), v súlade so zásadou opatrnosti, podľa zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, boli k pohľadávkam voči spoločnosti Fakultná nemocnica Trnava vytvorené opravné položky. Nemocnica postupne uhrádzala polehotné pohľadávky a opravné položky sa postupne rozpúšťali.
- 548-710 Ostatné poplatky – členské príspevky (6 842 EUR/plán, 4 186 EUR/skutočnosť – nebola doručená faktúra na úhradu členského príspevku Teplárenskému združeniu vo výške 2 656 EUR

Odpisy → úspora 26 389 EUR, plnenie plánu na 98,99%

- Účet 551-200 Zostatková cena vyradeného majetku (2 317 EUR) – v pláne sa neuvažovalo s vyradením majetku so zostatkou cenou. Ide o :
IČ 69859/2 poplachový systém zámočníckej dielne - zostatková cena 328 EUR
IČ 101013 poplachový systém narušenia - zostatková cena 937 EUR
IČ 101372 digitálny veľkoplošný systém pre scanovanie – zostatková cena 1 052 EUR
- Účet 551-400 Pri tvorbe OFP na rok 2017 bolo uvažované so zaradením majetku, ktorý bude z dôvodu posunu termínu ukončenia zaradený až v roku 2018

Tvorba a zúčtovanie OP k dlhodobému majetku → 0 EUR/plán, -194 451 EUR/skutočnosť.
V roku 2017 bola zrušená opravná položka vo výške 194 451 EUR, vytvorená k HV ALLTEC GLOBTECH, nakoľko uvedená prípojka sa začala využívať na dodávku tepla pre spoločnosť M-TOP

Finančné náklady – (účtovná skupina 56) sú tvorené úrokmi z úverov, bankovými poplatkami a nákladmi na predané emisné kvóty.

Porovnanie: 88 400 EUR plán/54 766 EUR skutočnosť, plnenie plánu na 61,95 %, úspora 33 634 EUR.

Skutočnú výšku bankových úrokov pozitívne ovplyvnila nízka hodnota EURIBORu.

Náklady celkom:

| | |
|--|----------------|
| Plán na rok 2017 vo výške | 12 811 016 EUR |
| Skutočnosť 2016 vo výške | 12 603 398 EUR |
| Úspora 207 618 EUR , plnenie plánu na 98,4 %. | |

II. VÝNOSY

| VÝNOSY v EUR | Skutočnosť 2016 | OPF 2017 | Skutočnosť 2017 |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| Tržby za teplo | 12 517 868 | 12 527 979 | 12 374 208 |
| Ostatné tržby za vlastné výrobky a služby | 184 651 | 169 474 | 223 655 |
| Iné výnosy z hospodárskej činnosti | 68 853 | 23 733 | 32 013 |
| Výnosy z hospodárskej činnosti | 12 771 372 | 12 721 186 | 12 629 876 |
| Finančné výnosy | 4 299 | 113 530 | 1 465 |
| VÝNOSY SPOLU | 12 775 671 | 12 834 716 | 12 631 341 |

Tržby za teplo vyjadrujú výnosy spoločnosti za výrobu a dodávku tepla a obehovej vody → v skutočnosti spoločnosť dosiahla v roku 2017 tržby vo výške 12 374 208 EUR, t. j. plnenie plánu na 98,77 %.

Ostatné tržby za vlastné výrobky a služby

| Názov účtu | Plán 2017 | Skutočnosť 2017 |
|---|----------------|--------------------|
| Tržby a výkony dopravy pre cudzích | 50 | 127 |
| Ostatné tržby z predaja služieb - vyjadrovanie k PD | 0 | 1 775 |
| Ostatné tržby z predaja služieb - vytváranie sietí | 0 | 764 |
| Ostatné tržby - výročie TAT - reklama | 0 | 28 417 |
| Ostatné tržby z predaja služieb - reklama | 0 | 3 000 |
| Tržby za ubytovanie v rekreačných zariadeniach | 4 000 | 5 192 |
| Tržby za nájomné | 28 126 | 28 888 |
| Ostatné tržby z predaja služieb | 38 467 | 42 474 |
| Vlastná spotreba tepla | 98 831 | 100 368 |
| Aktivácia dlhodobého hmotného majetku | 0 | 12 651 |
| spolu | 169 474 | 223 655 |

Prekročenie plánu o 54 181 EUR, t.j. o 31,97 %

Iné výnosy z hospodárskej činnosti → ide o jednorazové a príležitostné príjmy:

- odpredaj automobilov vo výške 3 232 EUR
- odpredaj materiálu vo výške 143 EUR
- prijaté zmluvné pokuty a úroky z omeškania vo výške 13 531 EUR
- prijaté náhrady od poist'ovní vo výške 2 297 EUR
- výnos z pohľadávky voči zamestnancovi za náhradu škody na vozidle vo výške 166 EUR
- ostatné výnosy 65 EUR + výnos – zúčtovanie emisných kvót vo výške 12 439 EUR
- tržby za kovový odpad a šrot vo výške 45 EUR
- prijaté náhrady ostatné vo výške 89 EUR
- centové vyrovnanie vo výške 6 EUR.

Porovnanie: 23 733 EUR /plán, 32 013 EUR/skutočnosť

Finančné výnosy – predstavujú úroky z bežných účtov a finančných transakcií.

Porovnanie: 113 530 EUR plán/1 464 EUR skutočnosť → predaj emisných kvót sa v roku 2017 nezrealizoval, nižšie termínované vklady a nízke úrokové sadzby.

Výnosy celkom:

| | |
|--|----------------|
| Plán na rok 2017 vo výške | 12 834 716 EUR |
| Skutočnosť 2016 vo výške | 12 631 341 EUR |
| Neplnenie plánu o 203 375 EUR, plnenie plánu na 98,4 %. | |

III. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

| VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA v EUR | Skutočnosť 2016 | OFP 2017 | Skutočnosť 2017 |
|------------------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------------|
| VH z hospodárskej činnosti | 87 929 | -1 430 | 81 245 |
| VH z finančnej činnosti | -64 567 | 25 130 | -53 302 |
| VH PRED ZDANENÍM | 23 362 | 23 700 | 27 943 |

Dosiahnutý výsledok hospodárenia pred zdanením za rok 2017 vo výške 27 943 EUR je súčtom výsledku hospodárenia z hospodárskej a finančnej činnosti spoločnosti → prekročenie plánu o 4 243 EUR, t. j. o 17,91 %.

1.C.3 Vývoj majetku a záväzkov

Rozborom aktív a pasív, v členení na stále a obežné aktíva, na vlastné a cudzie zdroje sa získava prehľad o štruktúre majetku a použitých zdrojoch financovania. Ich štruktúra a porovnanie dáva informácie o miere a charaktere zadlženosťi spoločnosti.

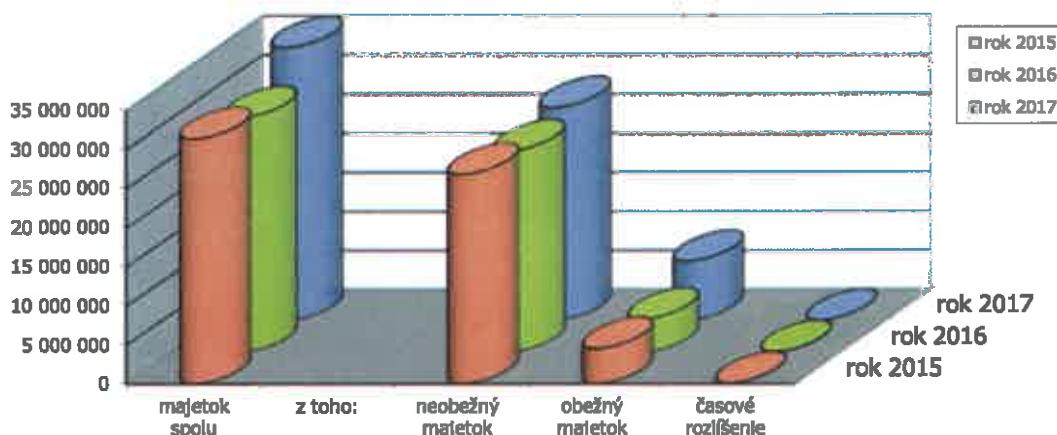
Vo vývoji bilančnej sumy spoločnosti došlo v roku 2017 k výraznejšiemu nárastu. K 31.12.2017 spoločnosť dosiahla bilančnú hodnotu 34 908 784 EUR, čo je nárast oproti stavu majetku k 31.12.2016 vo výške 30 025 252 EUR o 4 883 532 EUR (t. j. o 16,27 %). Rástol neobežný aj obežný majetok.

A. Vývoj majetku

| Položka | Rok 2015 | | Rok 2016 | | Rok 2017 | | index 2017/2016 |
|---------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|--------------------|
| | EUR | % | EUR | % | EUR | % | |
| Neobežný majetok | 26 812 111 | 85,5 | 25 752 145 | 85,8 | 27 258 959 | 78,1 | 1,06 |
| DNHM | 366 215 | 1,4 | 327 398 | 1,3 | 245 144 | 0,9 | 0,75 |
| DHM | 26 445 896 | 98,6 | 25 424 747 | 98,7 | 27 013 815 | 99,1 | 1,06 |
| DFM | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obežný majetok | 4 498 135 | 14,4 | 4 215 982 | 14,0 | 7 608 391 | 21,8 | 1,81 |
| Zásoby | 29 716 | 0,7 | 70 155 | 1,7 | 71 792 | 0,9 | 1,02 |
| DD pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| KD pohľadávky | 1 595 627 | 35,5 | 1 387 475 | 32,9 | 5 605 598 | 73,7 | 4,04 |
| KD FM | 695 379 | 15,4 | 691 060 | 16,4 | 673 158 | 8,9 | 0,97 |
| Finančné účty | 2 177 413 | 48,4 | 2 067 292 | 49,0 | 1 257 843 | 16,5 | 0,61 |
| Časové rozlíšenie | 42 233 | 0,1 | 57 125 | 0,2 | 41 434 | 0,1 | 0,73 |
| Aktíva spolu | 31 352 479 | 100 | 30 025 252 | 100 | 34 908 784 | 100 | 1,16 |

Poznámka: DNHM – dlhodobý nehmotný majetok, DHM – dlhodobý hmotný majetok, DFM – dlhodobý finančný majetok, DD pohľadávky – dlhodobé pohľadávky, KD pohľadávky – krátkodobé pohľadávky, KD FM – krátkodobý finančný majetok

Vývoj majetku (aktíva) v EUR



Hodnota **neobežného majetku** dosiahla k 31.12.2017 výšku 27 258 959 EUR a medziročne zaznamenal rast o 5,85 %. Rast stálych aktív v roku 2017 ovplyvnil vyšší objem investícií (1,59 mil. EUR/r.2016, 3,90 mil. EUR/r.2017) – narástol obstarávaný DD hmotný majetok. Podiel dlhodobého hmotného majetku na neobežných aktívach dosiahol v percentuálnom vyjadrení mierny nárast oproti úrovni minulých období.

V roku 2017 bola investičná činnosť zameraná hlavne na rekonštrukciu a modernizáciu existujúcich zariadení, rozšírenie služieb a nákup informačných systémov (príloha č. 4).

Plnenie investičného plánu:

| Názov akcie | Investičný plán rok 2017 EUR | Realizácia rok 2017 EUR | Plnenie IP rok 2017 % |
|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| Stavby obnovy zariadení | 1 223 000 | 3 028 659 | 248 % |
| Stavby rozvoja - rozšírenie služieb | 813 000 | 835 856 | 103 % |
| Informačné systémy a softvér | 70 000 | 10 149 | 14 % |
| Spolu | 2 106 000 | 3 874 665 | 184 % |
| Presun Investícií z plánu r. 2016 | x | 26 327 | x |
| Realizácia celkom | x | 3 900 992 | x |

Investičný plán na rok 2017 zohľadňoval strategický zámer TAT, a.s. realizovať obnovu a výstavbu teplárenských zariadení s cieľom zabezpečiť hospodárnosť a efektívnosť ich prevádzkovania. Realizácia investičných akcií vo výške cca 3,9 mil. EUR bola v roku 2017 financovaná vlastnými zdrojmi a následne časť investícií vo výške 1,8 mil. EUR bola začiatkom roku 2018 refinancovaná úverom zo SLSP.

Hodnota **obežného majetku** dosiahla k 31.12.2017 výšku 7 608 391 EUR, čo predstavuje nárast oproti roku 2016 o 3 392 409 EUR, t.j. o 80,47 %. K 31.12.2017, v porovnaní s rovnakým obdobím minulého roka, vzrástli zásoby len minimálne o 1 637 EUR a na základe opatrnosti vytvára spoločnosť TAT, a.s. opravné položky na nepohybivé zásoby, čím zreálňuje hodnotu zásob (k 31.12.2017 vo výške 17 428 EUR).

V rámci neobežných aktív vzrástli v roku 2017 hlavne KD pohľadávky a z nich prevažne daňové pohľadávky a dotácie o 4 419 139 EUR. Je to z dôvodu zaúčtovania nenávratného finančného príspevku vo výške 4 418 114,99 EUR, ktorý bude poskytnutý z Ministerstva životného prostredia Slovenskej republiky za účelom rekonštrukcie horúcovodu DN 600 Mikovíniho – Gen. Goliana.

Vývoj pohľadávok z obchodného styku:

| Pohľadávky z OS | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Spolu brutto |
|------------------------------|---------------------|----------------------|--------------|
| Rok 2016 | | | |
| Dlhodobé pohľadávky z OS | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky z OS : | 1 238 951 | 50 % | 1 243 139 |
| z toho po lehote do roka | | | 249 821 |
| po lehote nad jeden rok | | | 993 318 |
| Rok 2017 | | | |
| Dlhodobé pohľadávky z OS | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky z OS | 1 086 369 | 49 % | 1 156 767 |
| z toho po lehote do roka | | | 242 091 |
| po lehote nad jeden rok | | | 914 676 |

Pohľadávky po lehote splatnosti sú rozdelené do kategórií a v tabuľkovom zobrazení je vidieť vývoj jednotlivých kategórií:

| Pohľadávky po lehote splatnosti - stav k | 31.12.2015 | 31.12.2016 | 31.12.2017 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Za teplo postúpené na súd | 892 062 | 892 062 | 892 062 |
| Úroky z omeškania postúpené na súd | 19 455 | 19 455 | 19 455 |
| Pohľadávky a úroky z omeškania – súdne rozhodnutie | 342 451 | 81 801 | 17 313 |
| Dlžníci teplo | 224 541 | 245 006 | 224 654 |
| Úroky z omeškania dlžníkov za teplo | 0 | 4 815 | 3 283 |
| Pohľadávky - ostatné | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 1 478 509 | 1 243 139 | 1 156 767 |

Väčšina pohľadávok za teplo a úrokov z omeškania postúpených na súd je v konkurznom konaní. Odpísanie týchto pohľadávok je možné iba pod podmienkou ich ukončenia. Najväčšiu časť (99 %) v tejto kategórii tvorí pohľadávka voči TAZ, a.s. v likvidácii v celkovej sume 904 697,82 EUR z obdobia rokov 1998 - 1999. V roku 2017 neboli žiadnen konkurz ukončený.

V sledovanom období nastalo zníženie pohľadávok v kategórii pohľadávky a úroky z omeškania po súdnom rozhodnutí na základe týchto skutočností:

- Dňa 30.4.2015 vydal Okresný súd Trnava Platobný rozkaz, ktorým uložil Fakultnej nemocnici povinnosť zaplatiť dlh za rok 2014 v celkovej sume 365 685,15 EUR s príslušenstvom. Rozhodnutie nadobudlo právoplatnosť dňa 2.6.2015. Dňa 28.8.2015 bola podpísaná Dohoda o úhrade dlžnej sumy v splátkach. Splátky dlhu a príslušenstva dlžník platí k 15. dňu v príslušnom mesiaci sumou 20 000 EUR. Posledná splátku vo výške 14 154,06 EUR zostala nezaplatená.

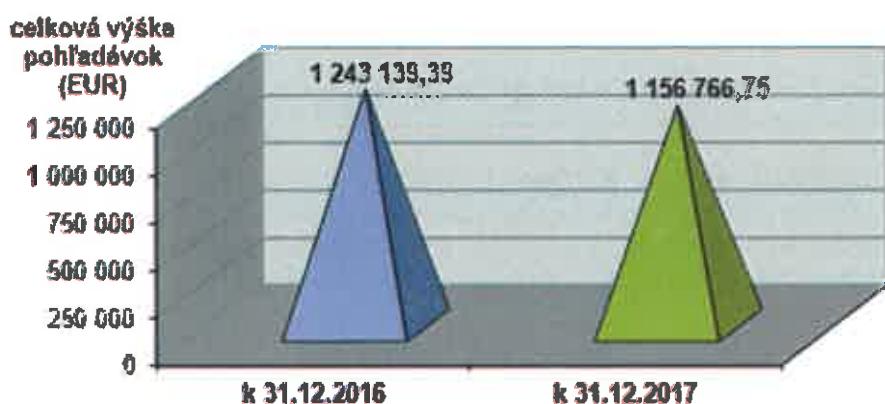
Do tejto kategórie patrí aj ďalšia pohľadávka, ktorej reálna vymožiteľnosť je veľmi nízka, napokialko dlžník nemá žiadne finančné prostriedky:

- Milan Janeček Ubytovňa Domov – na pohľadávku vo výške 3 159,18 EUR bol súdnym exekútorom vydaný príkaz na vykonanie exekúcie. Na základe žiadosti o vykonávanie zrážok z dôchodku povinného sociálneho poistovňa listom zo dňa 11.2.2016 oznamila, že termín začatia vykonávania zrážok na úhradu pohľadávky nevie ani približne určiť. V roku 2016 bol zistený nehnuteľný majetok patriaci dlužníkovi. Keďže nebolo dôvodné predpokladať, že pohľadávka bude formou zrážok v primeranom čase vymožená, na základe vykonateľného exekučného titulu na peňažné plnenie, návrhu oprávneného na vykonanie exekúcie, poverenia Okresného súdu v Trnave a návrhu oprávneného na zriadenie exekučného záložného práva exekútorka zaslala dňa 1.2.2017 Okresnému súdu, Katastrálny odbor Brezno Príkaz na zriadenie exekučného práva na nehnuteľnosť zapísanú v katastri. V roku 2017 bol na majetok dlužníka vyhlásený konkurz.

Na pohľadávky v kategórii dlužníci – teplo, úroky z omeškania dlužníkov za teplo a pohľadávky ostatné boli pravidelne zasielané upomienky ihned po termíne splatnosti faktúr. Na základe týchto upomienok boli jednotlivé pohľadávky zaplatené, okrem Fakultnej nemocnice Trnava, ktorá opakovane konštatovala, že nemá dostatok finančných prostriedkov. V roku 2017 boli platné faktúry s oneskorením. Každý mesiac bola zaplatená iba suma 50 000 vždy z najstaršej faktúry, takže za rok 2017 sa celkový dlh Fakultnej nemocnice neznižoval. Vedenie spoločnosti TAT, a.s. vzhľadom na celospoločenskú citlivosť problematiky zdravotníctva rozhodlo neodpojiť odberateľa od dodávok tepelnej energie pre neplatenie pohľadávok v súlade so zákonom o tepelnej energetike, t.j. rozhodlo o nevyužití tohto zákonného spôsobu vymáhania vzniknutej pohľadávky.

V nasledujúcom roku bude vymáhanie tejto pohľadávky pokračovať a snahou vedenia spoločnosti bude zabrániť jej zvyšovaniu. Je potrebné dosiahnuť, aby boli zasielané faktúry platné v termíne splatnosti a zároveň postupne splatené faktúry z roku 2017.

Pohľadávky po lehote splatnosti - porovnanie celkového stavu



Vývoj pohľadávok z obchodného styku po lehote splatnosti je pozitívny, znižuje sa. Na pohľadávky z obchodného styku, ktoré boli postúpené na súd alebo hrozí riziko, že ich odberateľ neuhradí, boli vytvorené opravné položky (91 % pohľadávok po lehote splatnosti je pokrytých opravnou položkou).

| Vývoj opravnej položky k pohľadávkam | Stav OP k 1.1.2017 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP | Stav OP k 31.12.2017 |
|---|-----------------------|-----------|------------------|-------------------------|
| Pohľadávky z OS | 1 096 803 | 120 897 | 160 430 | 1 057 270 |

Krátkodobý finančný majetok a finančné účty

Trend Ich vývoja v percentuálnej hodnote k celkovým aktívam je nasledovný: r. 2015/2 872 792 EUR, t.j. 9,16 %, r. 2016/2 758 352 EUR, t.j. 9,19 % a r. 2017/1 931 001 EUR, t.j. 5,53 %.

Krátkodobý finančný majetok tvoria emisné kvóty vo výške 673 158 EUR (stav k 1.1.2017 vo výške 691 060 EUR + pridelené vo výške 8 445 EUR – odovzdané vo výške 26 347 EUR).

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Položka | 31.12.2015 | 31.12.2016 | 31.12.2017 |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Pokladnica, cenniny | 6 543 | 6 899 | 5 016 |
| Bežné účty v bankách | 670 870 | 1 057 344 | 1 252 827 |
| Vkladové účty v bankách | 1 500 000 | 1 003 049 | - |
| spolu | 2 177 413 | 2 067 292 | 1 257 843 |

Výška finančného majetku a stav finančných účtov má priamy vplyv na vývoj ukazovateľov likvidity, ktoré informujú o platobnej schopnosti, likvidite spoločnosti. Ide o schopnosť premieňať rôzne formy majetku na pohotové platobné prostriedky s najnižšími nákladmi.

| Ukazovateľ | Minimálne hodnoty | Rok 2015 | Rok 2016 | Rok 2017 |
|--------------------------------|----------------------|----------|----------|----------|
| 1. stupeň - likvidita okamžitá | 0,2 - 0,8 | 1,05 | 1,39 | 0,63 |
| 2. stupeň - likvidita bežná | 1,0 - 1,5 | 1,63 | 2,10 | 2,45 |
| 3. stupeň - likvidita celková | 1,5 - 2,5 | 1,64 | 2,13 | 2,47 |

Ukazovatele likvidity dosahujú veľmi dobré hodnoty. Spoločnosť TAT, a.s. nemá problémy s uhrádzaním svojich záväzkov.

B. Vývoj zdrojov krycia

| Položka | Rok 2015 | | Rok 2016 | | Rok 2017 | | index 2017/2016 |
|-----------------------|------------|------|------------|------|------------|------|--------------------|
| | EUR | % | EUR | % | EUR | % | |
| Vlastný kapitál | 23 248 122 | 74,1 | 23 257 903 | 77,5 | 23 321 126 | 66,8 | 1,00 |
| základné imanie | 17 615 488 | 75,8 | 17 615 488 | 75,7 | 17 615 488 | 75,5 | 1,00 |
| kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| fondy zo zisku | 5 622 134 | 24,2 | 5 623 184 | 24,2 | 5 625 108 | 24,1 | 1,00 |
| výsledok hospodárenia | 10 500 | 0,0 | 19 231 | 0,1 | 80 530 | 0,4 | 4,19 |
| Cudzle zdroje | 7 584 810 | 24,2 | 6 270 869 | 20,9 | 6 677 490 | 19,1 | 1,07 |
| záväzky a rezervy | 2 974 425 | 39,2 | 2 389 640 | 38,1 | 3 473 542 | 52,0 | 1,45 |
| úvery a výpomoci | 4 610 385 | 60,8 | 3 881 229 | 61,9 | 3 203 948 | 48,0 | 0,83 |
| Časové rozlíšenie | 519 547 | 1,7 | 496 480 | 1,6 | 4 910 168 | 14,1 | 9,89 |
| Pasíva spolu | 31 352 479 | 100 | 30 025 252 | 100 | 34 908 784 | 100 | 1,16 |

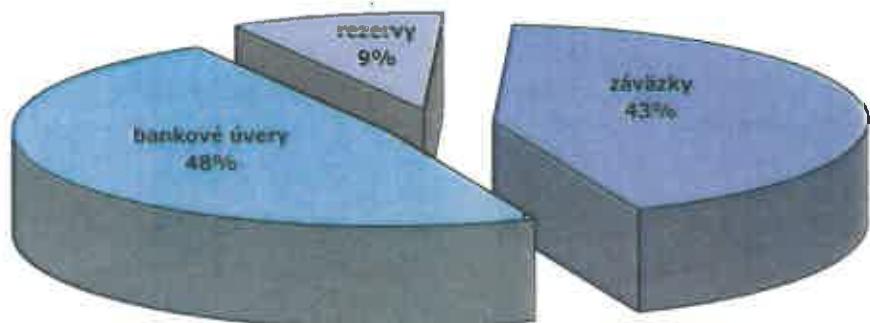
Vlastný a cudzí kapitál tvoria celkový kapitál spoločnosti. K 31.12.2017 sa zvýšil celkový kapitál, v porovnaní s predchádzajúcim obdobím, o 4 883 532 EUR, t. j. o 16,27 %.

V oblasti vlastného kapítalu nenastala zmena, jeho nárast oproti predchádzajúcemu roku bol minimálny (o 63 223 EUR, t. j. o 0,27 %).

Vlastný kapitál sa podiel'a na celkovom krytí majetku 66,81 % a tvoria ho:

- základné imanie vo výške 17 615 488 EUR, t.j. 75,53 % (530 587 akcií v hodnote 33,20 EUR)
- fondy zo zisku vo výške 5 625 108 EUR, t.j. 24,12 % (z toho: zákonný rezervný fond vo výške 3 105 161 EUR a investičný fond vo výške 2 519 947 EUR)
- zisk po zdanení vo výške 80 530 EUR, t.j. 0,35 %.

Cudzí kapitál:



Hodnota cudzieho kapitálu (vrátane časového rozlíšenia) zaznamenala rastúci trend, k 31.12.2017 sa zvýšil jeho objem o 4 820 309 EUR (o 71,23 %). Nárast je zaznamenaný hlavne na účte Výnosy budúcich období dlhodobé, kde je evidovaný podpísaný NFP vo výške 4 418 114,99 EUR.

TAT, a.s. nevylučuje záväzky po lehote splatnosti. Všetky svoje záväzky uhrádza v lehotách splatnosti.

Spoločnosť má vytvorené k 31.12.2017 rezervy v celkovej výške 607 139 EUR :

| | | |
|------------------------|--|---|
| Dlhodobá rezerva na: | odchodné do dôchodku | 98 151 EUR |
| Krátkodobá rezerva na: | vrátenie preplatku za teplo odchodné do dôchodku odstupné emisie vypustené do ovzdušia zákončnú rezervu Iné | 231 052 EUR 96 664 EUR 27 870 EUR 12 439 EUR 63 086 EUR 77 877 EUR |
| | | |
| | | |
| | | |

Stav úverov k 31.12.2017

| | Banka | Čerpanie úveru | | Konečná splatnosť | Úhrada splátok v roku 2017 | Zostáva uhradiť |
|----|-------------|----------------|-----------|-------------------|----------------------------|-----------------|
| | | Rok | EUR | | | |
| 1. | PRIMA banka | 2009 | 1 660 000 | 2017 | 155 625 | 0 |
| 2. | ČSOB | 2011, 2012 | 2 080 000 | 2021 | 208 000 | 832 000 |
| 3. | Tatra banka | 2015 | 2 999 260 | 2025 | 313 656 | 2 371 948 |
| | Spolu | | | x | 677 281 | 3 203 948 |

História úverov:

TAT, a.s. čerpala dlhodobé úvery:

1. v roku 2009 termínovaný úver vo výške 1 660 000 EUR poskytnutý Prima bankou na rekonštrukciu Odovzdávacej stanice tepla Trnava s konečnou splatnosťou 28.6.2017 – úver bol riadne splatený k termínu konečnej splatnosti úveru
2. v roku 2011 účelový úver vo výške 2 080 000 EUR poskytnutý ČSOB na financovanie investícií v zmysle investičného plánu na rok 2011 s konečnou splatnosťou 20.12.2021
3. v roku 2015 spoločnosť TAT, a.s. uzavrela Zmluvu o splátkovom úvere č.S02271/2015 s Tatra bankou, a.s. Bratislava. Na základe tejto zmluvy spoločnosť čerpala finančné prostriedky:
 - a) na predčasné splatenie úveru Prima banke vo výške 299 259,71 EUR
 - b) na financovanie investícií v zmysle investičného plánu 2015 vo výške 2 700 000 EUR.

Štruktúra pasív je podkladom pre analýzu stupňa zadlženosťi, resp. finančnej samostatnosti spoločnosti. Celková zadlženosť vyjadruje zadlženosť spoločnosti; úverová zadlženosť vyjadruje, aká časť majetku je krytá úverom. Ukarovateľ úrokového krycia vyjadruje zabezpečenie tvorby vlastných zdrojov na úhradu úrokových nákladov.

| Ukazovateľ | | 2015 | 2016 | 2017 |
|-----------------------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| celková zadlženosť | % | 25,85 | 22,54 | 33,19 |
| úverová zaťaženosť | % | 14,71 | 12,93 | 9,18 |
| ukazovateľ úrokového krytia | koeficient | 2,62 | 1,36 | 1,54 |

Ukazovatele zadlženosť dosiahli k 31.12.2017 optimálne hodnoty. Ukazovateľ úrokového krytia sa dostáva pod úroveň optimálnej hodnoty (interval 2-3). Tento stav súvisí s poklesom hospodárskeho výsledku. I napriek nepriaznlvému vývoju tohto ukazovateľa nie je ohrozená úhrada úrokov, vzhiadom na dostatočnú tvorbu cash flow a faktu, že úrokové náklady sú ekonomicky oprávnenými nákladmi a v celej výške vstupujú do ceny tepla.

Snahou TAT, a.s. je i nadálej rešpektovať základné vzájomné vzťahy medzi majetkom a zdrojmi jeho krytia. Podiel cudzích zdrojov na krytí majetku dosahuje dobrú úroveň.

| | rok 2015 | rok 2016 | rok 2017 |
|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Dlhodobé zdroje | 28 238 233 | 27 512 206 | 26 837 797 |
| Dlhodobý majetok | 26 812 111 | 25 752 145 | 27 258 959 |
| Rozdiel DZ a DM | 1 426 122 | 1 760 061 | -421 162 |

V predchádzajúcich sledovaných obdobiach, t.j. v roku 2015 a 2016, boli stále aktiva kryté dlhodobými zdrojmi a zároveň zostávali voľné finančné prostriedky na prevádzkovú činnosť. V roku 2017, vplyvom zvýšenia objemu investícii do dlhodobého majetku, boli už stále aktiva kryté aj krátkodobými zdrojmi, pozdržaním úhrad faktúr na konci roka. Tento stav krytia DD majetku bol následne začiatkom roka 2018 upravený čerpaním DD úveru zo SLSR. Spoločnosť si takto zabezpečuje stabilitu a snaží sa efektívne využívať dlhodobý majetok, čo vedie ku generovaniu zisku a jeho následnému použitiu pri splácaní cudzeho kapitálu.

Vertikálne pravidlá financovania

Vertikálne pravidlá financovania kapitálovej štruktúry sa týkajú pomeru medzi vlastným a cudzím kapitálom spoločnosti. Vo všeobecnosti platí, že vzťah vlastného a cudzleho kapitálu by mal byť aspoň 2:1. Spoločnosť Trnavská teplárenská a.s. splňa základnú podmienku financovania.

Majetok je chápaný ako ekonomický zdroj ovládaný spoločnosťou, ktorý je výsledkom minulých udalostí a od ktorého sa očakáva, že z neho budú pre spoločnosť v budúcnosti plynúť ekonomické úžitky. Správa o hospodárení spoločnosti je materiál, ktorý rekapituluje a hodnotí výsledky spoločnosti za analyzované obdobie, identifikuje a kvantifikuje činitele, ktoré ich determinovali.

Vývoj ukazovateľov :

➤ Rentabilita

je ovplyvnená úrovňou a vývojom likvidity, aktivity a zadlženosťou spoločnosti.
Najčastejšími ukazovateľmi rentability sú:

- rentabilita celkových aktív (ROA),
- rentabilita vlastného imania (ROE),
- rentabilita celkových zdrojov (ROI)
- rentabilita tržieb (ROS)

| Ukazovateľ | | rok 2015 | rok 2016 | rok 2017 |
|----------------------------|---|----------|----------|----------|
| ROA - return on assets | % | 0,03 | 0,06 | 0,23 |
| ROE - return on equity | % | 0,05 | 0,08 | 0,35 |
| ROI - return on investment | % | 0,23 | 0,28 | 0,38 |

Rentabilita aktív (ROA) charakterizuje zhodnotenie celkových aktív bez zohľadnenia efektu veriteľov. Rentabilita vlastného imania (ROE) je vyjadrením zhodnotenia vlastného kapitálu. Číselne je ROE väčší ako ROA → použitie cudzieho kapitálu je osoňné. Rentabilita kapitálu (ROI) charakterizuje intenzitu, s akou sa reprodukuje kapitál vložený do spoločnosti. Ukazovateľ vypovedá o zhodnotení kapitálu, ktorý bol v spoločnosti viazaný. Všetky charakterizované ukazovatele zotrúvajú v pozitívnom vývoji.

Rentabilita tržieb (return on sales) vyjadruje ziskovosť podnikateľských aktivít. Odpovedá na otázku, kol'ko zisku prinieslo spoločnosti 1 EUR tržieb, resp. kol'ko percent z tržieb predstavuje zisk. Tržby sú hlavné príjmy spoločnosti, preto má ich pomer k zisku veľký význam pri sledovaní marketingovej úspešnosti spoločnosti.

| Ukazovateľ | | rok 2015 | rok 2016 | rok 2017 |
|----------------------------------|-----|------------|------------|------------|
| tržby | EUR | 12 388 133 | 12 591 325 | 12 484 845 |
| výsledok hospodárenia po zdanení | EUR | 10 500 | 19 231 | 80 231 |
| rentabilita tržieb (ROS) | % | 0,08 | 0,15 | 0,65 |

► Produktivita práce

je významným ukazovateľom ekonomickej efektívnosti výrobnej činnosti. Je jedným z ukazovateľov charakterizujúcich efektívnosť lúdskej práce v spoločnosti. Predstavuje pomer objemu produkcie k vynaloženej práci.

Lúdská práca je rozhodujúcim vstupom do hospodárskeho procesu. Pôsobenie lúdskej práce oživuje kapitál. Existuje viacero ukazovateľov vyjadrujúcich objem produkcie. Najvhodnejšie je používať tržby a pridanú hodnotu, ktoré vyjadrujú relatívnu veľkosť vlastného ekonomickeho prínosu spoločnosti na jedného zamestnanca.

| Ukazovateľ | | rok 2015 | rok 2016 | rok 2017 |
|---------------------------------------|-----|-----------|-----------|-----------|
| pridaná hodnota | EUR | 5 590 607 | 5 556 708 | 5 536 243 |
| produktivita práce z tržieb | EUR | 110 608 | 111 428 | 110 485 |
| produktivita práce z pridanej hodnoty | EUR | 49 916 | 49 174 | 48 993 |

➤ Aktivita

vypovedá o tom, ako spoločnosť účinne využíva svoj majetok. Primerané využitie je podmienkou stabilnej finančnej situácie.

| Ukazovateľ | | rok 2015 | rok 2016 | rok 2017 |
|--|-----|----------|----------|----------|
| doba inkasa pohľadávok z obchodného styku | dni | 39 | 40 | 38 |
| doba splácania záväzkov z obchodného styku | dni | 73 | 69 | 81 |

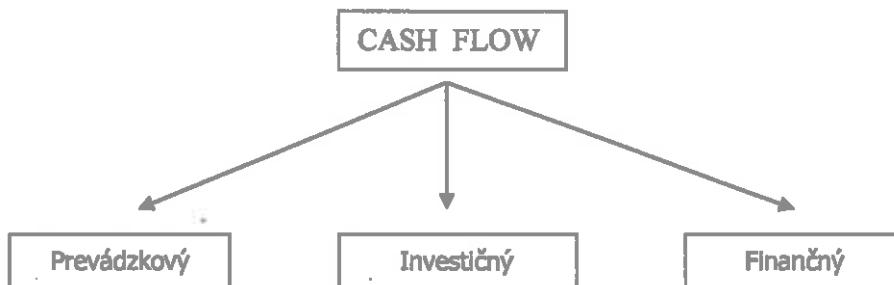
Ukazovateľ doby Inkasa pohľadávok dokumentuje platobnú morálku odberateľov a ukazovateľ doby obratu záväzkov charakterizuje rýchlosť vyrovnávania záväzkov v dňoch. Doba Inkasa pohľadávok v dňoch je nižšia ako splatnosť záväzkov. Pre TAT, a.s. je to dobrý jav → skôr inkasuje ako platí.

1.C.4 Peňažné toky – CASH FLOW statements (CF)

Všeobecná charakteristika toku hotovosti v spoločnosti je získanie finančných zdrojov, ich opäťovná investícia a použitie zostatku. Riadenie toku hotovosti je významné pre každú spoločnosť, je klíčovou činnosťou finančného riadenia na zabezpečenie likvidity. Základným cieľom riadenia toku hotovosti je disponovať hotovosťou na optimálnej úrovni vo vzťahu k prevádzkovým činnostiam spoločnosti, t. j. disponovať dostatkom finančných zdrojov v čase, v objeme a v štrukture.

Prehľad peňažných tokov poskytuje informácie :

- o schopnosti spoločnosti TAT, a.s. získať peňažné prostriedky
- o dôsledkoch vplyvu peňažných tokov na jej finančnú situáciu (solventnosť a likviditu)
- o schopnosti splácať záväzky, bankové úvery, vyplácať dividendy
- o schopnosti financovať investície vlastnými zdrojmi
- o príjmoch a výdavkoch podľa jednotlivých činností a vzťahoch medzi nimi.



| Pol. | Obsah položky | rok 2016 | rok 2017 |
|------|---|------------|------------|
| A. | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 2 191 614 | 3 817 178 |
| B. | Peňažné toky z investičnej činnosti | -1 508 093 | -3 897 760 |
| C. | Peňažné toky z finančnej činnosti | -793 634 | -728 751 |
| D. | Zvýšenie alebo zníženie peň. prostriedkov (A +B + C) | -110 113 | -809 333 |
| E. | Kurzové rozdiely | -8 | -116 |
| | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (k 1.1.) | 2 177 413 | 2 067 292 |
| | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (k 31.12.) | 2 067 292 | 1 257 843 |

A. Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Prevádzkový CF vyjadruje viazanie alebo uvoľňovanie hotovosti vplyvom zmien veľkostí obežných aktív a krátkodobých cudzích zdrojov. Ide o tzv. udržanie si solventnosti (bez ohľadu na hospodárske výsledky), t. j. aby :

- príjmané peňažné prostriedky stačili na výšku peňažných záväzkov,
- potrebné peňažné prostriedky prišli skôr než sú splatné záväzky,
- sa nenarušovala výnosnosť zdrojov (kvantitatívny a časový súlad).

Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti sa považujú za ukazovateľ vnútorného finančného zdroja, ktorý spoločnosť vyprodukuje zo základnej prevádzkovej činnosti za účelom samofinancovania.

TAT, a. s. za rok 2017 vytvorila peňažné prebytky v objeme 3 817 178 EUR, ktoré použila na:

- splatenie záväzkov
- záväzkov, ktoré vznikli z úverov poskytnutých bankami, úrokov z úverov
- daní
- investovanie
- vyplatenie dividend.

B. Peňažné toky z Investičnej činnosti

Hodnotu dosiahnutého CF znižuje nákup fixných aktív, investovanie do neobežného majetku. Hlavné investície spoločnosti TAT, a.s. boli orientované na obstaranie dlhodobého majetku v celkovej hodnote 3 900 992 EUR.

Z toho:

- sumu 38 045 EUR spoločnosť investovala do dlhodobého nehmotného majetku
- suma 3 862 947 EUR predstavovala výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku jeho hodnota vzrástla aj v dôsledku technického zhodnotenia odpísaného majetku.

Trnavská teplárenská, a.s. realizuje investičné zámery a dlhodobý majetok predáva len obmedzene (3 232 EUR/r. 2017). Z dôvodu investovania je peňažný tok z investičnej činnosti vždy záporný (- 3 897 760 EUR).

C. Peňažné toky z finančnej činnosti

Analýza finančného toku CF odráža prírastok a úbytok peňažných prostriedkov (príjem a výdaj hotovosti) v sledovanom období. Umožňuje spoznať príčiny zmien v tvorbe hotovosti, identifikovať a kvantifikovať faktory, ktoré mali, príp. môžu mať vplyv na generovanie hotovosti v budúnosti.

V roku 2017 bola splatená časť úverov v objeme 677 281 EUR a úroky vo výške 51 470 EUR. Z tohto dôvodu je za sledované obdobie finančný CF záporný (-728 751 EUR).

D. Zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov

Dôležitou súčasťou finančného riadenia peňažných tokov spoločnosti je analýza pohybu peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňazí. Zaistuje spätnú väzbu medzi predpokladanými zámermi o tom, kam by spoločnosť v jednotlivých obdobiach mala smerovať a skutočnosťou, kam spoločnosť dospela. V roku 2017 spoločnosť znížila celkový stav finančných prostriedkov o 809 333 EUR.

Trnavská teplárenská, a. s. dosiahla k 31.12.2017 konečný stav finančných prostriedkov vo výške **1 257 843 EUR**.

D. Záver:

V roku 2017 nenastali žiadne mimoriadne skutočnosti, ktoré by negatívne ovplyvnili chod spoločnosti.

Na trhu s tepelnou energiou spoločnosť TAT a.s. dokazuje, že je kľúčovým hráčom v trnavskom regióne. Spoločnosť disponuje dostatočnými profesionálnymi kapacitami v personálnej a technologickej oblasti na zabezpečenie bezproblémovej a kvalitatívne dostatočnej dodávky tepelnej energie, pričom sa dôsledne stará aj o profesionálny rast svojich zamestnancov.

Hlavným cieľom spoločnosti je dosahovať vyrovnané hospodárenie, kladný hospodársky výsledok a dostatočnú tvorbu cash flow. Predpokladom zachovania solventnosti je rentabilné (efektívne) hospodárenie sprevádzané dostatočnou tvorbou zdrojov na krytie prevádzkových a investičných výdajov.

V oblasti základných podnikateľských činností je potrebné:

- naplniť plánované oprávnené náklady, ktoré boli podkladom pre tvorbu ceny na rok 2018
- dodržiavať štandardy kvality dodávky tepla
- snažiť sa o neustále skvalitňovanie dodávky tepelnej energie svojim odberateľom v podmienkach prísnej regulácie v sieťových odvetviach

- udržiavať maximálne množstvo existujúcich odberov tepla a pokiaľ je to možné, rozšíriť ich portfóliá, nakoľko množstvo predaného tepla vplýva priamoúmerne na zisk spoločnosti
- sledovať vývoj pohľadávok po lehote splatnosti. Problematická je Fakultná nemocnica Trnava, ktorá patrí medzi 10 najväčších odberateľov tepla (podľa množstva odobranej tepelnej energie). Vzhľadom na jej spôsob financovania a zlyhávanie štandardných spôsobov vymáhania pohľadávok bude potrebné jej platobnú disciplínu nadálej pozorne sledovať, aby bol minimalizovaný negatívny dopad na cash flow a hospodárenie spoločnosti
- uhrádzat' krátkodobé záväzky a úvery v takom časovom horizonte, ako je dohodnuté s dodávateľmi a bankami (zabezpečiť ku dňu splatnosti dostatočný prísun hotovosti)
- sledovať vývoj cash flow a vytvoriť k 31.12.2018 finančnú rezervu na prípadnú vratku
- sledovať rozsah a finančnú náročnosť investičných akcií, dodržiavať investičný plán.

Doterajší vývoj a dosiahnuté výsledky dávajú predpoklad, že Trnavská teplárenská, a.s. si stále udržiava post prosperujúcej spoločnosti.

Rozbor hospodárskej činnosti za 1.-12. 2017

Príloha č.1

| Názov účtu | Plán rok 2017 | Skutočnosť rok 2017 |
|---|------------------|------------------------|
| | EUR | EUR |
| Materiálové náklady | 757 127 | 756 107 |
| 501-100 Reklamné predmety do limitu | 1 000 | 10 341 |
| 501-101 Spotreba kancelárskych potrieb | 5 000 | 4 426 |
| 501-102 Spotreba režijného materiálu | 8 000 | 9 671 |
| 501-109 Reklamné predmety do limitu - víno | 0 | 1 310 |
| 501-130 Nadspotreba PHL - daňovo neuznaná | 3 720 | 3 989 |
| 501-160 Spotreba plynných energetických palív | 413 905 | 369 763 |
| 501-180 Normovaná spotreba PHL (osobná doprava) | 35 000 | 31 870 |
| 501-199 PHL- súkromné jazdy, daňovo neuznané | 2 900 | 2 373 |
| 501-300 Spotr. materiálu - knihy, zákony, časopisy, VHS ,CD | 820 | 1 460 |
| 501-340 Náradie a pracovné nástroje | 3 000 | 1 442 |
| 501-350 Techn. zhodnotenie dlhodob. majetku do 1 700,- € | 0 | 0 |
| 501-360 Priama spotreba DHM - evidovaného | 20 000 | 28 966 |
| 501-400 Spotreba materiálu - výročie TAT - daňovo neuznané | 0 | 804 |
| 501-410 Spotreba pracovných ochranných pomôcok | 12 000 | 9 112 |
| 501-420 Spotreba ochranných nápojov | 400 | 610 |
| 501-800 Spotreba - technologické hmoty | 3 500 | 2 408 |
| 501-900 Spotreba materiálu na údržbu a opravy | 247 882 | 277 500 |
| 501-909 Spotreba materiálu - daňovo neuznaná | 0 | 61 |
| Spotreba energie | 196 199 | 206 378 |
| 502-200 Vlastná spotreba tepla | 98 831 | 100 368 |
| 502-300 Spotreba obehovej vody | 1 200 | 0 |
| 502-310 Spotreba pitnej vody | 2 290 | 1 616 |
| 502-890 Spotreba energie a vody - rezerva daňovo neuznaná | 0 | 1 101 |
| 502-900 Spotreba energie (dod. fa za elektrinu) | 93 878 | 103 293 |
| Spotr.ost.neskl.dodávok (teplo, obehová voda) | 4 593 602 | 4 561 432 |
| 503-150 Nákup tepla z výrobní odvetvia energetiky EBO | 4 573 602 | 4 547 818 |
| 503-170 Nákup obehovej vody | 20 000 | 13 614 |
| Tvorba a zúčtovanie OP k zásobám | 0 | -1 263 |
| 505-100 Tvorba a zúčtovanie OP k zásobám | 0 | -1 263 |
| Služby | 1 474 311 | 1 538 964 |
| 511-100 Opravy stavebnej a strojnej povahy | 806 000 | 893 075 |
| 511-300 Opravy dopravných prostriedkov | 5 700 | 9 375 |
| 512-100 Cestovné do limitu | 1 300 | 1 253 |
| 512-200 Náklady na zahraničné služobné cesty | 0 | 1 173 |
| 513-001 Náklady na reprezentáciu | 5 000 | 9 390 |
| 518-200 Poštovné | 2 280 | 2 704 |

| Názov účtu | Plán | Skutočnosť |
|--|------------------|------------------|
| | rok 2017 | rok 2017 |
| | EUR | EUR |
| 518-320 Telekom. poplatky - pevná sieť | 2 315 | 1 909 |
| 518-330 Telekom. poplatky - mobilná sieť | 12 715 | 11 835 |
| 518-400 Ostatné služby - výročie TAT - daň. neuznané | 0 | 14 247 |
| 518-410 Nájomné - stroje, prístroje a zariadenia | 0 | 730 |
| 518-420 Nájomné - motorové vozidlá | 63 192 | 65 037 |
| 518-430 Nájomné | 19 890 | 21 012 |
| 518-440 Servis kopírovacích strojov | 5 000 | 6 413 |
| 518-470 Ostatné služby - bezpečnostné služby | 141 300 | 140 282 |
| 518-480 Ostatné služby - upratovanie | 36 829 | 36 660 |
| 518-490 Náklady na školenia pracovníkov | 12 000 | 13 005 |
| 518-500 Náklady na údržbu ochranného pásma TN | 0 | 0 |
| 518-510 Práce výpočtovej techniky | 114 000 | 85 695 |
| 518-520 Náklady na manipuláciu s vodou - stočné | 29 500 | 26 920 |
| 518-600 Softvér do 2 400,- € | 375 | 564 |
| 518-670 Náklady na demontáž a likvidáciu HM | 0 | 0 |
| 518-710 Náklady na dodáv. projekty k opravám HM | 3 000 | 0 |
| 518-770 Služby - základná reklama | 8 600 | 25 425 |
| 518-890 Ostatné služby - rezerva daň. neuznaná | 7 200 | 7 399 |
| 518-900 Ostatné služby | 70 135 | 65 974 |
| 518-910 Zneškodenie ostatných odpadov | 1 700 | 1 424 |
| 518-930 Zneškodenie nebezpečných odpadov | 1 200 | 167 |
| 518-940 Služby súvisiace s právnym a daň. poradenstvom | 35 000 | 33 268 |
| 518-950 Služby súvisiace s auditom účtovníctva | 13 600 | 13 600 |
| 518-960 Služby - revízie, overovania | 69 100 | 43 448 |
| 518-970 Služby - revízie tlakových a plynových zariadení | 3 300 | 2 331 |
| 518-990 Ostatné služby nezahrnuté do základu dane z príjmu | 4 080 | 4 646 |
| Osobné náklady | 3 010 030 | 3 011 095 |
| 521-100 Mzdové náklady | 1 879 478 | 1 900 036 |
| 521-200 Mzdové náklady - daňovo neuznané | 0 | 0 |
| 521-300 Ostatné osobné náklady | 26 744 | 19 779 |
| 521-810 Mzdové náklady - zákonná rezerva | 35 290 | 42 557 |
| 521-890 Mzdové náklady - ostatné rezervy (daň. neuznané) | 51 271 | 51 014 |
| 521-990 Odmeny jubilejné, vyznamenania, vernostné | 27 892 | 29 780 |
| 523-100 Odmeny členom orgánov spoločnosti - vlastní | 16 730 | 24 763 |
| 523-200 Odmeny členom orgánov spoločnosti - cudzí | 30 273 | 22 238 |
| 524-100 Zákonné sociálne poistenie | 697 353 | 707 619 |
| 524-810 Zákonné sociálne poistenie - zákonná rezerva | 12 425 | 14 984 |
| 524-890 Zákonné soc.poistenie - rezerva daň. neuznaná | 25 082 | 19 150 |
| 525-100 Príspevok na doplnkové dôchodkové sporenie | 44 160 | 44 391 |

| Názov účtu | Plán rok 2017 | Skutočnosť rok 2017 |
|---|------------------|------------------------|
| | EUR | EUR |
| 527-100 Príspevky na stravovanie (do 55 %) | 55 000 | 51 762 |
| 527-200 Odstupné a odchodné | 0 | 19 693 |
| 527-300 Náklady na zdravotnú starostlivosť | 4 800 | 3 367 |
| 527-400 Náhrada za dočasného práca neschopnosť | 6 300 | 7 100 |
| 527-800 Zákonný prídel do sociálneho fondu | 23 959 | 25 146 |
| 527-890 Odstupné a odchodné - rezerva daňovo neuznaná | 71 257 | 24 279 |
| 528-100 Príspevok na stravovanie (nad 55%) | 0 | 477 |
| 528-900 Ostatné sociálne náklady | 2 016 | 2 961 |
| Dane a poplatky | 50 472 | 50 820 |
| 531-001 Daň z motorových vozidiel | 2 932 | 2 552 |
| 532-100 Daň z nehnuteľnosti - pozemky | 4 978 | 5 000 |
| 532-200 Daň z nehnuteľnosti - stavby | 32 940 | 32 939 |
| 538-100 Poplatky za znečistenie ovzdušia | 182 | 182 |
| 538-200 Koncesionársky poplatok | 1 440 | 956 |
| 538-900 Ostatné nepriame dane a poplatky | 8 000 | 9 191 |
| Iné náklady na hospodársku činnosť | 25 857 | 30 918 |
| 541-100 Zost. cena predaného NaHM | 0 | 0 |
| 542-001 Predaný materiál | 0 | 0 |
| 543-003 Dary | 0 | 3 700 |
| 544-200 Kompenzačné platby za nedod. štand. kvality | 0 | 252 |
| 545-100 Ostatné pokuty a penále | 0 | 49 |
| 546-100 Odpis nevymožiteľnej pohľadávky - daň. neuznaný | 0 | 34 |
| 547-100 Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadáv. (daňovo uznané) | 0 | -226 |
| 547-200 Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadáv. (daň. neuznané) | -32 000 | -29 627 |
| 548-210 Poistenie ostatné | 15 493 | 15 649 |
| 548-240 Poistenie majetku | 19 232 | 20 153 |
| 548-300 Sponzorské v športe | 0 | 217 |
| 548-700 Ost. náklady - rezerva na vypustené emisie | 11 733 | 12 439 |
| 548-710 Ostatné poplatky - členské príspevky | 6 842 | 4 186 |
| 548-770 Ostatné náklady - súvisiace s emisiami | 500 | 394 |
| 548-900 Poistenie osobné daň. neuznané | 507 | 602 |
| 548-909 Neuplatnená DPH - daňovo neuznané | 3 550 | 3 007 |
| 548-930 Ostatné náklady - centové vyrovnanie | 0 | 0 |
| 548-991 Škody daňovo neuznané | 0 | 89 |
| Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku | 2 615 018 | 2 588 630 |
| 551-200 Zostatková cena dlhodobého NaHM pri likvidácii | 0 | 2 317 |
| 551-400 Odpisy dlhodobého hmotného majetku | 2 501 839 | 2 466 013 |
| 551-500 Odpisy dlhodobého nehmotného majetku | 113 179 | 120 300 |
| Tvorba a zúčt. opravných položiek k dlhodob. majetku | 0 | -194 451 |

| Názov účtu | Plán rok 2017 | Skutočnosť rok 2017 |
|---|-------------------|------------------------|
| | EUR | EUR |
| 553-100 Tvorba a zúčt.OP k dlhodob. majetku (daň.neuznané) | 0 | -194 451 |
| Náklady na hospodársku činnosť spolu | 12 722 616 | 12 548 631 |
| Finančné náklady | 88 400 | 54 767 |
| 561-700 Predané emisné kvóty | 0 | 0 |
| 562-100 Úroky z bankových úverov | 84 150 | 51 470 |
| 563-001 Kurzové straty | 150 | 129 |
| 564-701 Náklady na prečinenie nakupovaných CER | 0 | 0 |
| 568-130 Náklady z peňažného styku - poplatky | 4 100 | 3 169 |
| Náklady spolu | 12 811 016 | 12 603 398 |
| Tržby za teplo | 12 527 979 | 12 374 208 |
| 601-101 Tržby za predanú tepelnú energiu - variabilné | 1 422 971 | 1 447 186 |
| 601-102 Tržby za predanú tepelnú energiu - fixné | 11 100 029 | 10 922 535 |
| 601-130 Tržby za obehovú vodu | 4 979 | 4 487 |
| 601-810 Ostatné tržby - za vodu | 0 | 0 |
| Ostatné tržby za vlastné výrobky a služby | 169 474 | 223 655 |
| 602-100 Tržby za výkony dopravy pre cudzích | 50 | 127 |
| 602-200 Ost. tržby z predaja služieb - vyjadrovanie k PD | 0 | 1 775 |
| 602-300 Ost. tržby z predaja služieb - vytyčovanie sietí | 0 | 764 |
| 602-400 Ost. tržby - výročie TAT - reklama | 0 | 28 417 |
| 602-500 Ost. tržby z predaja služieb - reklama | 0 | 3 000 |
| 602-700 Tržby za ubytovanie v rekreač. zariadeniach | 4 000 | 5 192 |
| 602-800 Tržby za nájomné | 28 126 | 28 888 |
| 602-900 Ostatné tržby z predaja služieb | 38 467 | 42 474 |
| 621-100 Aktívacia materiálu | 0 | 0 |
| 622-300 Vlastná spotreba tepla | 98 831 | 100 368 |
| 624-001 Aktívacia dlhodobého hmotného majetku | 0 | 12 651 |
| Iné výnosy z hospodárskej činnosti | 23 733 | 32 013 |
| 641-100 Tržby z predaja dlhodobého NaHM | 0 | 3 232 |
| 642-100 Tržby z predaja materiálu | 0 | 143 |
| 644-200 Tržby na nedodržanie štand. kvality | 0 | 0 |
| 644-500 Príjaté zmluvné pokuty a úroky z omeškania | 3 000 | 13 531 |
| 648-100 Ostatné výnosy - prij. náhrady od polštvovne | 0 | 2 297 |
| 648-200 Ostatné výnosy - prij. náhrady od zamestnancov | 0 | 166 |
| 648-400 Ostatné výnosy- rôzne | 9 000 | 65 |
| 648-700 Ost. výnosy - zúčtovanie emisných kvót | 11 733 | 12 439 |
| 648-800 Ost. výnosy - tržby za kovový odpad a šrot | 0 | 45 |
| 648-900 Ost. výnosy - príjaté náhrady od ost. (nezdaňované) | 0 | 89 |
| 648-930 Ost.výnosy - centové vyrovnanie | 0 | 6 |
| Výnosy z hospodárskej činnosti spolu | 12 721 186 | 12 629 876 |

| Názov účtu | Plán rok 2017 | Skutočnosť rok 2017 |
|---|-------------------|------------------------|
| | EUR | EUR |
| Finančné výnosy | 113 530 | 1 465 |
| 661-700 Tržby z predaja emisných kvót | 110 000 | 0 |
| 662-100 Prijaté bankové úroky | 30 | 19 |
| 662-200 Prijaté úroky z termínovaných vkladov | 3 500 | 1 434 |
| 663-200 Kurzové zisky | 0 | 12 |
| 664-700 Výnosy z precenenia z nak. emis. kvót EUA | 0 | 0 |
| Výnosy spolu | 12 834 716 | 12 631 341 |
| VH z hospodárskej činnosti | -1 430 | 81 245 |
| VH z finančnej činnosti | 25 130 | -53 302 |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 23 700 | 27 943 |

| ROK 2017 - OPRAVY | PLÁN 2017 | PLNENIE 2017 |
|-------------------|-----------|--------------|
|-------------------|-----------|--------------|

| VÝROBŇA : 360.18 | | |
|--|----------------|-------------------|
| Oprava vnútorného povrchu zbernej nádrže č.2 dokončenie 2016 | 30 000 | 30 174,38 |
| Oprava posuvnej brány na PČS | 35 000 | 0,00 |
| Oprava prevodníkov intenzity plameňa horákov K6 | 20 000 | 49 435,00 |
| Oprava vzdušníka v CHÚV | 20 000 | 36 163,00 |
| Oprava kalometrického počítadla množstva pary K6 | 3 000 | 0,00 |
| Oprava pracej a odkalovacej nádrže | 40 000 | 0,00 |
| Oprava náterov nosných konštrukcií kotlov K5, K6 | 20 000 | 0,00 |
| Oprava elektroinštalačie pod K2, K4 + stavebné omietky | 10 000 | 0,00 |
| Oprava požiarnych uzáverov | 1 000 | 0,00 |
| Bežná údržba | 5 000 | 5 958,98 |
| SPOLU: | 184 000 | 121 731,36 |

| HORÚCOVODNÉ SIETE - TEPELNÝ NAPÁJAČ : 333.02 | | |
|--|----------------|-------------------|
| Oprava armatúr DN700 /2ks/ v bode č.230 a DN500 /1ks/ na PČS | 150 000 | 214 315,39 |
| Oprava kompenzátoru DN700 | 120 000 | 218 012,31 |
| Oprava stavebných častí šachiet TN, Nitrianska ul. | 70 000 | 47 024,77 |
| Oprava Izolácií TN Malženice | 70 000 | 0,00 |
| Oprava náterov Izolácií TN | 60 000 | 44 498,85 |
| Oprava vnútormej omietky v OST | 7 000 | 43 341,69 |
| Oprava doplňovacích nádrží OST | 90 000 | 131 468,42 |
| Oprava vysokonapäťových vypínačov na PČS | 10 000 | 2 228,00 |
| Oprava EPS na PČS | 10 000 | 0,00 |
| Oprava dátových prenosov zo šachiet TN | 20 000 | 12 802,90 |
| Bežná údržba | 10 000 | 6 132,15 |
| SPOLU: | 617 000 | 719 824,48 |

| HORÚCOVODNÉ ODOVZD. STANICE TEPLA : 333.17 | | |
|---|--------------|------------------|
| Oprava technológle v OST | 5 000 | 161,00 |
| Oprava náterov omletok | 0 | 18 948,42 |
| SPOLU: | 5 000 | 19 109,42 |

| HAVÁRIE | | |
|--|----------|------------------|
| Oprava netesnosti výmenníka tepla v OST - akcia mimo plánu - výrobná | 0 | 29 692,00 |
| 359.08 - Drobné opravy, oprava sedačky N. Rudno | 0 | 2 718,00 |
| SPOLU: | 0 | 32 410,00 |

| | | |
|----------------------|----------------|-------------------|
| Opravy celkom | 806 000 | 893 075,26 |
|----------------------|----------------|-------------------|

ROK 2017 - INFORMATIKA

Príloha č. 3

| účet | Práce výpočtovej techniky | PLÁN 2017 | PLNENIE 2017 |
|-------------|--|------------------|---------------------|
| 518-510 | Internet (SWAN) | 11 280 | 11 280,00 |
| 518-510 | poplatok SPIN (Assecosolution) | 12 000 | 10 135,00 |
| 518-510 | FATEP (Ing. Jozef Domański) | 11 200 | 6 618,00 |
| 518-510 | NOD 32 antivírus (ESSET - CellQoS) 2 roky 1.840 € / 92 ks | 920 | 920,00 |
| 518-510 | Veeam (CellQoS) upgrade 3 roky + Vmware na 1 rok | 1 908 | 1 907,90 |
| 518-510 | Support nových modulov TIS - GIS (YMS) | 13 150 | 13 150,00 |
| 518-510 | Support nových modulov TIS - DATD/registratúra (YMS) | 13 200 | 0,00 |
| 518-510 | Zapracovanie - aktualizácia dát (YMS) | 5 000 | 7 500,00 |
| 518-510 | Maintenance GIS - licencia 3 strán ESRI (YMS) | 12 400 | 0,00 |
| 518-510 | Servisná zmluva (Microstep HDO) | 5 000 | 6 630,00 |
| 518-510 | Predĺženie CISCO záruk na ďalšie 3 roky (CellQoS) 3 roky 6,860 € | 2 287 | 2 286,67 |
| 518-510 | Mesačný support nad dodanými konfig. a HW (CellQoS) 2 roky 38.400 € | 19 200 | 19 200,00 |
| 518-510 | Ostatné | 0 | 16,67 |
| 518-510 | Servisná podpora pre MD3200i a pre server na 2 roky (Dellcom) | 3 270 | 3 269,89 |
| 518-510 | Ročná podpora TERMIS | 2 855 | 264,26 |
| 518-510 | Upgrade web stránky na najnovšiu verziu typ3, verzia 6.2 (Duomedia) | 330 | 0,00 |
| 518-510 | Support k programu Vmware od 27.9.2017 - 6.10.2018 (CellQoS) Prosupport and 4 hr mission critical power edge r710 a vault md3200i | 0 | 187,71 |
| 518-510 | (CellQoS) | 0 | 2 328,90 |
| | SPOLU: | 114 000 | 85 695,00 |

| účet | Sofvér do 2 400 EUR | | |
|-------------|--|------------|---------------|
| 518-600 | Antvírusový SW pre mail server Exchange na 2 roky 750,00 € | 375 | 375,00 |
| 518-600 | Sofvér MS OFFICE 2016 MAC pre podnikateľov (Ing. Barczi) | 0 | 189,17 |
| | SPOLU: | 375 | 564,17 |

| účet | Servis kopírovacích strojov | | |
|-------------|--|--------------|-----------------|
| 518-440 | Servis kopírovacích strojov (CellQoS) | 2 000 | 2 600,00 |
| 518-440 | Pravidelná platba za prenájom a výstupy kopírovacieho zariadenia Minolta | 3 000 | 3 324,00 |
| 518-440 | Servis kopírovacích strojov - ostatné | 0 | 489,00 |
| | SPOLU: | 5 000 | 6 413,00 |

| | | | |
|--|---------------------------|----------------|---------------|
| | Informatika celkom | 119 375 | 92 672 |
|--|---------------------------|----------------|---------------|

ROK 2017 - INVESTÍCIE

Príloha č. 4

| Plán 2016 | | Plnenie 2017 |
|---|--|------------------|
| Realizácia 2017 | | EUR |
| NÁZOV STAVBY | | |
| Realizácia optického spojenia medzi TAT, a.s. a PČS | | 2 417,78 |
| Regulácia dif.tlaku a max.prietoku na OST 7076 UCM | | 11 683,60 |
| Radiac systém na OST 7102 HB Špačinská + bloky | | 11 975,49 |
| Rekonštrukcia HV Čejzu Dusíka (<i>projekt</i>) | | 250,00 |
| Spolu : | | 26 326,87 |

| Plán 2017 | Plán 2017 | Plnenie 2017 |
|---|------------------|---------------------|
| Realizácia 2017 | | EUR |
| NÁZOV STAVBY | | |
| Stavby obnovy zariadení | | |
| Rekonštrukcia horúcovodu Ružindolská ul., Trnava | 270 000 | 508 475,18 |
| Montáž priamočinnej regulácie DT na vstupe HV do OST | 30 000 | 0,00 |
| Výmena regulátorov DX 9100 za regulátory AMIT | 300 000 | 0,00 |
| Informačné panely na TD | 50 000 | 0,00 |
| Osadenie meracej ciony DN 500 na PČS | 15 000 | 0,00 |
| Rekonštrukcia vykurovacieho systému PČS | 25 000 | 0,00 |
| Doúprava permeátu z reverznej osmózy | 100 000 | 0,00 |
| Rekonštrukcia vrátnice, PD | 3 000 | 0,00 |
| Rekonštrukcia garážových brán (4ks) | 30 000 | 28 950,00 |
| Rekonštrukcia dozorne K5,K6 - II.etapa | 19 000 | 0,00 |
| Rekonštrukcia komína (osvetlenie) | 10 000 | 49 938,39 |
| Rekonštrukcia úložiska ostatného odpadu - PD | 61 600 | 0,00 |
| Zabezpečenie striech, rebríkov | 90 000 | 158 230,70 |
| Rekonštrukcia kanalizácie (Termomont) | 80 000 | 606,00 |
| <i>Projekt:</i> Rekonštrukcia horúcovodu DN 600 | 56 740 | 60 608,09 |
| <i>Projekt:</i> Rekonštrukcia horúcovodu DN 700 | 52 300 | 58 852,86 |
| <i>Projekt:</i> Rekonštrukcia HV rozvodov Bratislavská - Trnavská | 0 | 0,00 |
| Rekonštrukcia rozvodov FN | 30 360 | 2 091 564,97 |
| Vysokozdvihná plošina | 0 | 26 322,00 |
| Rekonštrukcia RSP a VP | 0 | 45 111,23 |
| Spolu : | 1 223 000 | 3 028 659,42 |
| Stavby rozvoja – rozšírenie služieb | | |
| City Park - obchodné centrum, Trstínska ulica | 126 065 | 124 864,59 |
| SAD, NAD | 130 000 | 243 161,86 |
| Arborea - bytové domy | 124 111 | 122 637,90 |
| City Reszidence Trnava, Františkánska ulica | 0 | 3 900,00 |
| Rezidencia - polyfunkčný bytový dom, Paulínska ulica | 0 | 0,00 |
| Atrium - polyfunkčný bytový dom , Starohájska ulica | 0 | 0,00 |
| M-Top | 160 000 | 193 519,15 |
| Supratek | 87 824 | 8 730,00 |
| Knižnica - Rázusova ulica | 60 000 | 65 285,75 |
| Begam + RM JET | 0 | 4 330,00 |
| Zber dát z HV siete | 30 000 | 33 406,40 |
| Osadenie obmedzovačov prietoku na OST SLAY | 25 000 | 650,00 |
| Obnova meračov tepla | 25 000 | 0,00 |
| DHM (kosačka, žacie ustr., merací prístroj, nájazdová rampa, lokátor) | 45 000 | 35 370,80 |
| Spolu : | 813 000 | 835 856,45 |

| Plán 2017 | Plán 2017 | Pinenie 2017 |
|--|------------------|---------------------|
| Realizácia 2017 | | |
| NÁZOV STAVBY | EUR | EUR |
| Informačné systémy - Investície | | |
| Hardver pre virtuálne prostredie | 70 000 | 0,00 |
| Technické zhodnotenie softvéru | 0 | 10 149,00 |
| Spolu : | 70 000 | 10 149,00 |
| Celková suma: | 2 106 000 | 3 874 664,87 |
| Celková preinvestovaná suma (bez DPH) v roku 2017 | | |
| | | 3 900 991,74 |

