



MOORE BDR

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

z auditu účtovnej závierky

a

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

pre akciovú spoločnosť

Zvolenská teplárenská, a.s.

so sídlom vo Zvolene

za rok 2021

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov a Dozornú radu spoločnosti Zvolenská teplárenská, a.s. Zvolen

I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Zvolenská teplárenská, a.s. so sídlom vo Zvolene, IČO: 36 052 248, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Zvolenská teplárenská, a.s. k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom č. 431 / 2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zdôraznenie skutočností

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na nasledovné skutočnosti:

1. Ako je uvedené v článku I., bod 3 a článku II., bod 1 poznámok k účtovnej závierke, na základe rozhodnutia jediného akcionára Spoločnosti dôjde k 1.máju 2022 k zápisu zlúčenia skupiny teplárenských spoločností, ktorej súčasťou je aj Spoločnosť, pričom Spoločnosť je zanikajúcou spoločnosťou bez likvidácie a právnym nástupcom sa stane sesterská spoločnosť MH Teplárenský holding, a.s. (do 31.decembra 2021 pod názvom Tepláreň Košice, a.s. v skratke TEKŎ, a.s.). K 31.12.2021 bol dlhodobý majetok znalcom precenený na reálnu hodnotu, súhrnne sa znížila hodnota majetku o 4 162 793,80 €.
2. Ako je uvedené v článku II., bod 3, písmeno c) a v článku III., bod 2, písmeno b) poznámok k účtovnej závierke, dlhodobé rezervy sú tvorené na technickú rekultiváciu odkaliska popolovín vo výške 362 452,01 € a biologickú rekultiváciu uhoľnej skládky vo výške 89 351,44 €, ktoré súvisia s ukončením prevádzkovania výrobných technológií na uhlie. Rezerva na environmentálne záväzky sa tvorí vtedy, keď sa očakáva vznik nákladov na sanáciu životného prostredia a tieto náklady sa dajú spoľahlivo oceniť. Výška takto vytvorených rezerv je najlepším možným odhadom potrebných nákladov a nie je možné odhadnúť ich presnú výšku, nakoľko sa jedná o výdavky, ktoré vzniknú v budúcnosti a to najmä s ohľadom na meniace sa legislatívne predpisy ako aj skutočný rozsah potrebných úprav pre uvedenie environmentálne zaťažených prevádzok po ich uzavretí do stavu zodpovedajúceho legislatívnemu rámcu Slovenskej republiky. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

3. Ako je uvedené v článku III., bod 2, písmeno a) poznámok k účtovnej závierke, Spoločnosť ukončila hospodárenie za rok 2021 so stratou vo výške 6 944 873 EUR. Strata prevyšuje jednu tretinu základného imania. Výsledok hospodárenia bol významne ovplyvnený tvorbou opravnej položky k dlhodobému majetku vo výške 6 431 688 EUR. Opravná položka bola zaúčtovaná na základe znaleckého posúdenia reálnej hodnoty k 31.12.2021 pre účely zlúčenia teplárenských spoločností. Na nárast nákladov mala ďalej významný vplyv tvorba rezervy na rekultiváciu odkaliska a tvorba rezervy na rekultiváciu skládky uhlia. Tieto náklady nevyplývajú z bežnej hospodárskej činnosti Spoločnosti, ale sú výsledkom opatrení súvisiacich so zlúčením spoločností.

Náš názor nie je vzhľadom na tieto skutočnosti modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

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

II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 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.

Banská Bystrica, 1. apríla 2022

BDR, spol. s r.o. Banská Bystrica
M. M. Hodžu 3, 974 01 Banská Bystrica
Licencia SKAU č. 6
Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica
Oddiel: Sro, Vložka číslo: 98/S, IČO: 00614556

Ing. Miroslav Čiampor
kľúčový auditorský partner
licencia UDVA č. 1068



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 0 7 0 0 3 0	Účtovná závierka riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 1
IČO 3 6 0 5 2 2 4 8	X mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 1
SK NACE 3 5 . 3 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Z v o l e n s k á t e p l á r e n s k á , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

L U Č E N E C K Á C E S T A

Číslo

2 5

PSČ

Obec

9 6 1 5 0 Z V O L E N

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d v B a n s k e j B y s t r i c i

O d d i e l : S A V l o ž k a č í s l o : 6 8 6 / S

Telefónne číslo

0 4 5 2 4 2 4 2 5 3

Faxové číslo

0 4 5 2 4 2 4 1 8 0

E-mailová adresa

E M I L I A . J A N C O V I C O V A @ M H T H . S K

Zostavená dňa:

2 3 . 0 3 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



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

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

DIČ 2 0 2 0 0 7 0 0 3 0

IČO 3 6 0 5 2 2 4 8



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



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



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



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



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

Čl. I Všeobecné informácie

(1) Obchodné meno účtovnej jednotky: Zvolenská teplárenská a.s.

Sídlo: Lučenecká cesta 25, 961 50 Zvolen

IČO: 36052248

DIČ: 2020070030

Opis vykonávanej činnosti spoločnosti Zvolenská teplárenská a.s.:

- výroba, rozvod a výkup tepla
- výroba, rozvod a výkup elektriny
- odbyt elektriny a tepla, včítane poskytovania služieb súvisiacich s dodávkou, odberom alebo používaním elektriny a tepla
- obchodná činnosť v rozsahu voľných živností

(2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie: **8.4.2021**

(3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Informácia o zlúčení

- Na základe rozhodnutia jediného akcionára Spoločnosti dôjde k 1. máju 2022 k zápisu zlúčenia skupiny teplárenských spoločností, ktorej súčasťou je aj Spoločnosť, pričom Spoločnosť je zanikajúcou spoločnosťou bez likvidácie a právnym nástupcom sa stane sesterská spoločnosť MH Teplárenský holding, a.s., IČO 36211541 (do 31. decembra 2021 pod názvom Tepláreň Košice, a. s. v skratke TEKO, a. s.).
- Keďže rozhodný deň pre účely zlúčenia bol v zmluve o zlúčení stanovený na 1. januára 2022, Spoločnosť zostavila túto účtovnú závierku ako mimoriadnu účtovnú závierku ku dňu predchádzajúcemu rozhodnému dňu, t.j. k 31. decembru 2021. Zároveň od tohto dátumu vrátane sa úkony zanikajúcej spoločnosti považujú z hľadiska účtovníctva za úkony vykonané na účet nástupníckej spoločnosti.

(4) Údaje o skupine:

Jediným akcionárom Spoločnosti a materskou účtovnou jednotkou je:

- spoločnosť MH Manažment, a. s., IČO 50088033, DIČ 2120171361, Turbínová 3, 831 04 Bratislava.
- MH Manažment, a.s. vykonávajúci pôsobnosť valného zhromaždenia schválilo 13.10.2021 spoločnosť BDR, spol. s r.o. ako audítora na overenie závierky a výročnej správy za finančný rok končiaci 31.12.2021.

Ostatné spriaznené osoby Spoločnosti sú:

- spoločnosti, v ktorých materskou účtovnou jednotkou a jediným akcionárom je MH Manažment, a. s. (šesť teplárenských spoločností združených pod MH Teplárenský holding a ostatné dcérske spoločnosti MH Manažment, a.s. a spoločnosti, v ktorých má MH Manažment, a.s. podielovú účasť.
- spoločnosti, kde vykonáva kontrolu štát cez Ministerstvo hospodárstva SR alebo má v nich podiel.

Spoločnosť Zvolenská teplárenská a.s. nie je materskou účtovnou jednotkou.

Spoločnosť MH Manažment, a. s. ako materská účtovná jednotka spoločnosti Zvolenská teplárenská a.s. je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku podľa § 22 ods. 8 a 9 zákona o účtovníctve.

Informácie o konsolidácii materskej účtovnej jednotky (spoločnosti MH Manažment, a.s.):

- a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je materská účtovná jednotka MH Manažment, a.s (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:
Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky, Mlynské nivy 44/a, 827 15 Bratislava 212

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je materská účtovná jednotka MH Manažment, a.s. (najvyšší stupeň konsolidácie):

Slovenská republika

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených konsolidovaných účtovných závierok:

Ministerstvo financií Slovenskej republiky, Štefanovičova 5, 817 82 Bratislava

Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky, Mlynské nivy 44/a, 827 15 Bratislava 212

(5) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	64,8	101,2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	54	86
z toho počet vedúcich zamestnancov	3	2

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

(1) Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a opatrením MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov v znení neskorších predpisov. Menou pre vykazovanie je EURO.

V účtovnej závierke sa použili tieto odhady a predpoklady:

- K 31.12.2021 bol dlhodobý hmotný majetok znalcom (Ernst & Young, s.r.o.) precenený na reálnu hodnotu, súhrne sa znížila hodnota majetku o 4 162 793,80 €. Stanovená bola aj nová ekonomická životnosť dlhodobého majetku.
- hodnotenie zásob – bola hodnotená čistá realizačná hodnota zásob na sklade Smernice_Účtovníctvo MHTH_S05. K zásobám, ktoré vykazujú nulovú čistú realizačnú hodnotu bola vytvorená 100 % opravná položka vo výške 116 977,60 €,
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná – bola vytvorená opravná položka v zmysle Smernice_Účtovníctvo MHTH_S05
- odhad rezerv – boli tvorené v zmysle Smernice_Účtovníctvo MHTH_S05

(2) Účtovná jednotka v roku 2016 zmenila účtovný odpisový plán odpisovaného majetku, ktorý ešte nebol k 31.12.2015 plne odpísaný a ktorý sa stáva od 1.1.2019 nepoužiteľný na výrobu elektriny a tepla vzhľadom k tomu, že platná legislatíva neumožňuje prevádzkovať uvedené technologické zariadenie od 1.1.2019. K 31.12.2018 bola prehodnotená doba užívania uvedeného technologického zariadenia do roku 2020. V roku 2021 zmenila odpisový plán majetku, ktorého ekonomická životnosť skončila v 2021 po odstavení pôvodnej technológie. Tento majetok bol odpísaný k 31.12.2021

Použité účtovné zásady a metódy, použité v bežnom aj v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období a vychádzajú z platnej legislatívy. Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t.j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

(3) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov:

a) Dlhodobý nehmotný majetok. Účtovná jednotka v roku 2021 zaradila do používania nový nehmotný majetok: SW operátorská licencia pre HK4 Balkán.

Účtovná jednotka v roku 2021 obstarala **dlhodobý hmotný majetok** a bol ocenený obstarávacou cenou vrátane súvisiacich nákladov. Úroky z úverov sú súčasťou nákladov súvisiacich s obstaraním dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka v roku 2021 obstarala **dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou**. Tento je ocenený vlastnými nákladmi a obstarávacou cenou dodávateľských subdodávok. Úroky z úverov sú súčasťou nákladov súvisiacich s obstaraním dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka v roku 2021 nakupovala **zásoby** a boli ocenené obstarávacou cenou vrátane nákladov spojených s obstaraním. Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa Opatrenia č. 23054/2002-92, § 43 v znení neskorších predpisov spôsobom A účtovania zásob. Pri vydaní zásob do spotreby sa používa vážený aritmetický priemer z obstarávacej ceny.

Účtovná jednotka v roku 2021 netvorila zásoby vlastnou činnosťou.

Účtovná jednotka v roku 2021 neobstarala zásoby iným spôsobom.

Účtovná jednotka v roku 2021 neuskutočňovala zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj.

b) **odhad zníženia hodnoty majetku** - predpoklad neukončenia obstarania pozemkov – tvorba opravnej položky k neodpisovanému rozostavanému majetku je tvorená výške obstarávacej ceny dodávateľských subdodávok v celkovej výške 2 119,13 EUR k Obstaranie pozemkov pre stavbu Navýšenie odkaliska popolovín po kótu 318m.n.m.- znalecké posudky, právne služby, výkup pozemkov. Vzhľadom na dlhodobu pripravovanú a zahájenú realizáciu nového zdroja tepla s palivom zemný plyn a drevná štiepka a ukončenie prevádzky zdroja na spaľovanie uhlia nie je potrebné navýšovanie odkaliska.

c) pri **oceňovaní rezerv** sa uplatňuje princíp historických cien a odhad rezerv na nevyfakturované záväzky sa oceňuje reálnou cenou na základe objednávky resp. reálnou cenou služby v predchádzajúcom období.

Rezerva na environmentálne záväzky sa tvorí vtedy, keď sa očakáva vznik nákladov na sanáciu životného prostredia a tieto náklady sa dajú spoľahlivo oceniť. Výška takto vytvorených rezerv je najlepším možným odhadom potrebných nákladov, ktoré bude potrebné vynaložiť v budúcnosti na záväzky vzniknuté z minulých udalostí. Nie je možné odhadnúť ich presnú výšku, nakoľko sa jedná o výdavky, ktoré vzniknú v budúcnosti a to najmä s ohľadom na meniace sa legislatívne predpisy ako aj skutočný rozsah potrebných úprav pre uvedenie environmentálne zaťažených prevádzok po ich uzavretí do stavu zodpovedajúceho legislatívnemu rámcu Slovenskej republiky. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

d) Účtovná jednotka oceňovala **peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky** pri ich vzniku menovitou hodnotou,

Účtovná jednotka vlastní k 31.12.2021 emisné kvóty obstarané EUA nákupom, ktoré boli ocenené reálnou zmluvnou cenou. Všetky emisné kvóty sú určené na vlastnú potrebu a bezodplatne pridelené emisné kvóty EUA, ktoré boli ocenené k dátumu pripísania spotovou cenou burzy eex.

e) Účtovná jednotka k 31.12.2021 nevlastní cenné papiere

f) Zlúčenie majetkovo neprepojených spoločností

V zmysle § 4 ods. 3. ZoÚ účtovná jednotka, ktorá je právnickou osobou a zrušuje sa bez likvidácie, je povinná viesť účtovníctvo do dňa, ktorý predchádza rozhodnému dňu. Od rozhodného dňa sú všetky skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva zanikajúcej spoločnosti, súčasťou účtovníctva a účtovnej závierky nástupníckej spoločnosti.

Ku dňu predchádzajúceho rozhodnému dňu, sú zanikajúce spoločnosti zároveň povinné preceniť hodnotu majetku a záväzkov na reálnu hodnotu a následne zostaviť mimoriadnu účtovnú závierku.

Reálna hodnota majetku a záväzkov k 31.12.2021 Spoločnosti bola určená znaleckým posudkom.

Oceňovací model použitý v znaleckom posudku:

Na ohodnotenie bol použitý nákladový prístup v súlade s metodikou Vyhlášky 492/2004 Z. z. Ministerstva spravodlivosti SR o stanovení všeobecnej hodnoty majetku v platnom znení a prístup založený na trhovom

porovnaní, ktorý vychádza z porovnania predmetu ohodnotenia s rovnakými alebo podobnými predmetmi a cenou dohodnutou pri ich predaji.

Prístup trhového porovnania je založený na predpoklade, že priemernú trhovú hodnotu aktíva možno odvodiť od skutočne realizovaných trhových cien podobných aktív. Proces ohodnotenia v rámci tohto prístupu je založený na porovnaní ohodnocovaného aktíva s aktívami, ktoré boli predmetom daných obchodov, a to s ohľadom na umiestenie, dobu predaja, fyzické charakteristiky, špecifické podmienky daného obchodu a ďalšie skutočnosti. Pre odvodenie priemernej hodnoty ohodnocovaného aktíva musia byť tieto špecifické parametre analyzované a prípadne upravené.

Ohodnotenie predmetných aktív je založené na predpoklade, že ohodnocované aktíva budú naďalej používané na pôvodné účely, budú lepšie využívané a budú prinášať ekonomické benefity.

2021	Účtovná hodnota	Úprava na reálnu hodnotu	Reálna hodnota
Dlhodobý nehmotný majetok	7 760,30	89,70	7 850,00
Dlhodobý hmotný majetok	18 241 356,46	2 268 804,67	20 510 161,13
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení		2 268 894,37	
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-513 185,09	-6 431 688,17	-6 944 873,26

g) Spôsoby zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** sa vytvára na základe predpokladanej ekonomickej životnosti dlhodobého nehmotného majetku (sú to 3 alebo 4 roky). Podľa tohto kritéria je stanovený odpisový kľúč (ZZIV resp. XU01). **Účtovné a daňové odpisy** nehmotného dlhodobého majetku **sa rovnajú**.

Dlhodobý majetok	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
ZZIV	3	33,3 %	lineárna
XU01	4	25 %	lineárna

Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** stanovila účtovná jednotka v Smernici č. 7/2010 – Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, v ktorej vychádzala z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisový plán majetku, ktorý bol zaradený v roku 2021 bol stanovený rozhodnutím finančného oddelenia MHTH. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** hmotného dlhodobého majetku **sa nerovnajú**.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

- Vzhľadom k tomu, že časť zariadenia na výrobu elektrickej energie sa nevyužíva rovnomerne počas celého roka, bol vybratý okruh strojov a zariadení, u ktorých bol upravený ročný účtovný odpis a doba odpisovania bola predĺžená. Pri tomto majetku bola k 1.1.2009 prehodnotená ekonomická životnosť a odpisové kľúče XUT1-XUT3 boli zmenené na novú dobu ekonomickej životnosti (bol použitý odpisový kľúč ZZIV, ktorý odpisy počíta z doby používania v rokoch)
- V roku 2016 bol zmenený účtovný odpisový plán odpisovaného majetku, ktorý ešte nebol k 31.12.2015 plne odpísaný a ktorý sa stáva od 1.1.2019 nepoužiteľný na výrobu elektriny a tepla vzhľadom k tomu, že platná legislatíva neumožňuje prevádzkovať uvedené technologické zariadenie od 1.1.2019. Tým sa jeho ekonomická životnosť končí 31.12.2018 a odpisový plán tohto sa zmenil použitím odpisového kľúča ZZIV, ktorý počíta odpisy z doby používania majetku v rokoch
- V roku 2018 bola prehodnotená ekonomická životnosť majetku, ktorý z titulu legislatívnych zmien nie je možné prevádzkovať a jeho nová ekonomická životnosť bola predĺžená do 31.12.2020. Odpisový plán bol zmenený použitím odpisového kľúča ZZIV, ktorý počíta odpisy z doby používania majetku v rokoch (viď. Priložený zoznam)
- V roku 2021 zmenila spoločnosť odpisový plán majetku, ktorého ekonomická životnosť skončila v 2021 po odstavení pôvodnej technológie. Tento majetok bol odpísaný k 31.12.2021 (viď. Priložený zoznam)

Inventárne číslo	Názov	Dátum zaradenia	Účtovná vstupná cena EUR
100174	KROS IS Omerga - software	01.11.2019	3 757,30
100175	KROS IS Olymp - software	01.11.2019	2 912,00
100176	KROS IS NEO - software	01.11.2019	1 464,00
56816	PRESYPNA VEZA B1	01.12.1991	59 412,83
56820	ZAUHLOVACIE KANALE	01.12.1991	165 661,12
56821	ZAUHLOVACIE MOSTY	01.12.1991	157 993,79
56822	ROTACNY VYKLOPNÍK	01.12.1991	555 517,69
57664	SKLADKA UHLIA	01.06.1992	228 555,81
57725	STREDOTLAKY PLYNOVOD B1 340 m	01.07.1992	23 496,15
58004	SKLAD OLEJOV A MAZADIEL	01.10.1992	19 507,63
58005	STROJOVNA	01.10.1992	877 936,10
58080	KANALY PRE POTRUBIE	01.11.1992	11 417,08
62208	PRIZ.BUDOVA PRE OBSLUHU V	01.10.1995	11 707,66
62209	SPEVNENA PLOCHA - VAHY	01.10.1995	1 702,35
62210	KANALIZACIA,ZACH.NADRZ VA	01.10.1995	2 958,14

73623	Parná prípojka pre areál Pekámi	30.09.2008	47 094,57
73669	PÁROVOD RATES 80m	31.10.2014	4 173,93
73669-3	PÁROVOD RATES 80m -bezodp 80 m	31.10.2014	50 656,90

Zoznam majetku, ktorý ekonomická životnosť v roku 2021 čiastočne končí a bude čiastočne odpísaný k 31.12.2021.

Inventárne číslo	Názov	Dátum zaradenia	Účtovná vstupná cena EUR	Doodpisovať v roku 2021
57998	DOZORNA MERANIA A RIADENIA	01.10.1992	337 530,84	75%, 3 podlažia zo 4
58081	MEDZISTROJOVNA	01.11.1992	1 469 215,66	80%, 8 podlaží z 10

- Stanovenie ekonomickej životnosti majetku zaradovaného v roku 2021

Odpisový plán od roku 2021	KP - daňové odpisy	daňová životnosť v rokoch	účtovný odpisy v %	účtovná životnosť v rokoch
Rozvody, prípojky	5-2	20	3,3333	30
Komín - inžinierska stavba	5-2	20	3,3333	30
Inžinierske siete vnútroareálové	5-2	20	3,3333	30
Výrobné budovy	5-2	20	3,3333	30
Kotel HK3, HK5	25.3	12	5,5556	18
Klimatizačné zariadenia	4-17	12	5,5556	18
Dynamody, umelý ťah	28.25.14	8	8,3333	12

OST a výmeničky	28.25.11	8	8,3333	12
Prevádzkový rozvod plynu	28.29.1	8	8,3333	12
Prevádzkový rozvod silnoprúdu VN	27.1	8	8,3333	12
Kompresorová stanica	28.13	6	11,1111	9
Systém kontroly a riadenia	26.51	4	16,6667	6
AMS	26.3.	4	16,6667	6

- Stanovenie účtovných odpisov do roku 2019 prostredníctvom odpisových kľúčov je uvedené v tabuľke:

Dlhodobý majetok	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Majetok nadobudnutý do 31.12.2002			
XU01	4	25 %	lineárna
XU02	8	12,5 %	lineárna
XU03	15	6,7 %	lineárna
XU04	30	3,34 %	lineárna
XU05	40	2,5	lineárna
Majetok nadobudnutý od 1.1.2003			
XU01	4	25 %	lineárna
XU06	6	16,7 %	lineárna
XU12	12	8,4 %	lineárna
XU20	20	5 %	lineárna
XU30	30	3,34 %	lineárna
Upravené odpisové kľúče			
XUT1	8	12,5 %	lineárna
XUT2	16	6,25 %	lineárna
XUT3	30	3,34 %	lineárna
Odpisový kľúč zo životnosti			
ZZIV	x	x	lineárna

h) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

- spoločnosti Zvolenská teplárenská a.s. bol na základe zmluvy č. 006/2.2./2005 schválený nenávratný finančný príspevok so **Štátneho rozpočtu SR (ŠR) a z európskych štrukturálnych fondov (ERDP)** v celkovej výške **15 609 498,77 €** na projekt „Ekologizácia tepelného zdroja s využitím spoluspaľovania biomasy v spoločnosti Zvolenská teplárenská, a.s.“ Uvedená dotácia je použitá na technické zhodnotenie technologickej a stavebnej časti kotolne B a vybudovanie nových súvisiacich stavebných a technologických celkov (sklad štiepky, dopravné cesty štiepky....). Dotácia je ocenená menovitou hodnotou v členení na dotáciu zo štátneho rozpočtu a dotáciu z európskych štrukturálnych fondov.
- Na základe zákona o podpore životného prostredia, občianskeho zákonníka I číslo 185/1993 medzi Rakúskym **Spolkovým ministerstvom pre poľnohospodárstvo, lesníctvo a životné prostredie a vodné hospodárstvo** (zastúpeným firmou Kommunalkredit Public Consulting GmbH – Viedeň) bola spoločnosti Zvolenská teplárenská a.s. na základe žiadosti č. **A640006** poskytnutá podpora vo výške **999 994,- €** (1 000 000,- € po odpočítaní bankových poplatkov) ako príspevok na investičné náklady na spaľovanie biomasy.

Poskytnutá dotácia v € zo ŠR a ERDP (od 10-2006 do 10-2008)		Poskytnutá dotácia v € z Rakúska (12.3.2009)
príspevok zo ŠR	príspevok z ERDF	
7 357 490,52	8 252 008,25	999 994
15 609 498,77		999 994

- V novembri 2018 bola podpísaná zmluva č. KŽP-PO4-SC451-2017-20/P307 o poskytnutí nenávratného finančného príspevku z európskych štrukturálnych a investičných fondov na projekt: **Zmena média v parných rozvodoch v maximálnej výške 5 651 390,92 EUR.**

- 20. 12. 2019 bolo spoločnosť Zvolenská teplárenská a.s. doručené rozhodnutie o schválení žiadosti o poskytnutie nenávratného finančného príspevku č. 2019/EŠIF/32834-4 v zmysle zmluvy č. KZP-PO4-SC451-2019-50/X537 o poskytnutí nenávratného finančného príspevku z európskych štrukturálnych a investičných fondov na projekt **Zmena média v parných rozvodoch II. Etapa** v maximálnej výške **5 444 856,80 EUR**.

Č. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

(1) Doplňujúce a vysvetľujúce informácie o aktívach

a1) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 951 066,37	23 746 797,62	45 081 542,14				19 750 078,69	2 643 700,00	96 173 184,82
Prírastky	0	8 436 141,64	8 925 316,19				20 118 507,63		37 479 965,46
Úbytky	0	0	102 567,23				17 942 738,77	2 643 700,00	20 689 006,00
Úprava na reálnu hodnotu	30 282,97	1 575 586,04	662 935,66				0	0	2 268 804,67
Reálna hodnota na konci účtovného obdobia	4 981 349,34	33 758 525,30	54 567 226,76				21 925 847,55	0	115 232 948,95
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 747 962,83	44 808 948,39						64 556 911,02
Prírastky		1 653 542,89	268 623,62						1 922 166,51
Úbytky			102 567,23						102 567,23
Stav na konci účtovného obdobia	0	21 401 505,72	44 975 004,78						66 376 510,50
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0				2 119,13		2 119,13
Úprava na reálnu hodnotu	3 716 949,34	2 330 808,78	380 521,85						6 428 279,97
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	3 716 949,34	2 330 808,78	380 521,85				2 119,13		6 430 399,10
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 951 066,37	3 998 834,99	272 593,75				19 747 959,56	2 643 700,00	31 614 154,47

Stav na konci účtovného obdobia	1 264 400,00	10 026 210,80	9 211 700,13				21 923 728,42	0	42 426 039,35
---------------------------------	--------------	---------------	--------------	--	--	--	---------------	---	---------------

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 951 066,37	23 780 956,15	45 424 099,05				2 315 678,89	0	76 471 800,46
Prírastky	0	0	32 927,74				17 495 272,10	7 802 580,00	25 330 779,84
Úbytky	0	34 158,53	375 484,65				60 872,30	5 158 880,10	5 629 395,58
Presuny	0	0	0				0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	4 951 066,37	23 746 797,62	45 081 542,14				19 750 078,69	2 643 700,00	96 173 184,72
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 042 591,54	43 508 338,63						62 550 930,17
Prírastky		739 529,62	1 676 094,41						2 415 624,03
Úbytky		34 158,53	375 484,65						409 643,18
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 747 962,83	44 808 948,39						64 556 911,02
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							27 944,46		27 944,56
Prírastky							2119,13		2119,13
Úbytky							27 944,46		27 944,46
Stav na konci účtovného obdobia							2 119,13		2 119,13
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 951 066,37	4 738 364,61	1 915 760,42				2 287 734,33		13 892 925,73
Stav na konci účtovného obdobia	4 951 066,37	3 998 834,99	272 593,75				19 747 959,56	2 643 700,00	28 970 454,67

Prevádzka hlavného výrobného bloku spoločnosti Zvolenská teplárenská a.s., ktorý bol uvedený do prevádzky v roku 1992 a jeho rekonštrukcia v roku 2008, bola v roku 2021 zastavená.

a2) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Software	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a		b	c	d
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	115 316,81	0,00	0,00	115 316,81
Prírastky	4 433,00	0,00	4 433,00	8 866,00
Úbytky			4 433,00	4 433,00
Úprava na reálnu hodnotu	89,70	0	0	89,70
Reálna hodnota na konci účtovného obdobia	119 839,51	0	0	119 839,51
Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	94 136,31	0,00	0,00	94 136,31
Prírastky	14 445,00	0	0	14 445,00
Úbytky				
Stav na konci účtovného obdobia	108 581,31	0	0	108 581,31
Opravné položky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky, precenenie	3 408,20	0,00	0,00	3 408,20
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	3 408,20	0,00	0,00	3 408,20
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	21 180,50	0,00	0,00	21 180,50
Stav na konci účtovného obdobia	7 850,00	0	0	7 850,00

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	Software	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a		c	d	i
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	137 620,96	0,00	0,00	137 620,96
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00
Úbytky	22 304,15	0,00	0,00	22 304,14
Presuny		0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	115 316,81	0,00	0,00	115 316,81
Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	104 344,46	0,00	0,00	104 344,46
Prírastky	12 096,00	0,00	0,00	12 096,00
Úbytky	22 304,15	0,00	0,00	22 304,15
Stav na konci účtovného obdobia	94 136,31	0,00	0,00	94 136,31
Opravné položky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00

Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	33 276,50	0,00	0,00	33 276,50
Stav na konci účtovného obdobia	21 180,50	0,00	0,00	21 180,50

b) Majetok obstaraný finančným prenájmom

Majetok obstaraný formou leasingu	Bežné účtovné obdobie			
	Software	Stroje a zariadenia	Dopravné prostriedky	Spolu
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0
Prírastky	0	0	33 387,33	33 387,33
Úbytky			0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	33 087,33	33 387,33

c) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

Spoločnosť Zvolenská teplárenská a.s. mala k 31.12.2020 povolený vklad záložného práva číslo: V 1947/2019 zo dňa 18.9.2019 do katastra nehnuteľností k nehnuteľnostiam na všetkých listoch vlastníctva v prospech veriteľa: Medzinárodná investičná banka, Mashī Poryvaeoy 7, 107078 Moskva v podiele 1/1.

V roku 2021 bolo záložné právo k nehnuteľnosti na všetkých listoch vlastníctva zapísané v katastri nehnuteľností, záložné právo k hnutel'nému majetku registrované v NCRzp pod č. 171939/2019 a záložné právo k pohľadávkam registrované v NCRzp pod č. 17141/2019 prevedené na UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. pobočka zahraničnej banky, Šancová 1/A, 813 33 Bratislava, Slovenská republika.

d) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poišťovňa	Číslo poisť. zmluvy	Druh poistenia	Poištná suma v EUR	Ročné poisťné v EUR	Platnosť od	Uzatvorenie	Možnosť vypovedať
Allianz - Slovenská poisťovňa, a. s. (411006627)	411 006 627	a) nehnuteľný majetok	15 195 580,82	86 339,40	1.3.2009	na dobu neurčitú	Zmluva vypovedaná
		b) hnutel'ný majetok	63 049 535,99				
		c) súbor zásob	663 878,38				
		d) náklady na vypratanie miesta po poisťnej udalosti	165 969,59				
		e) stavebné súčasti budov	11 617,87				
		f) peniaze v trezore	1 659,70				
		g) peniaze v pokladni	663,88				
		h) preprava peňazí	1 659,70				
Allianz - Slovenská poisťovňa, a. s.	411 006 656	Stroje (stacionárne, pojazdné) a elektronické zariadenia - súbor	3 319 391,88	34 552,87	1.3.2009	na dobu neurčitú	zmluva vypovedaná
Allianz - Slovenská poisťovňa, a. s.	411006544	Škody spôsobené únikom znečisťujúcich látok	332 000,00	5 100,00	1.3.2009	na dobu neurčitú	zmluva vypovedaná
		Regresy z titulu pracovných úrazov					
		Veci prevzaté					
		Veci zamestnancov					
Allianz - SP, a. s.	411015679	Nedodanie energií					
Allianz - SP, a. s. (spolupoišť.: PREMIUM Insurance Company Limited)	411028309	environmentálna škoda	200 000,00	2 960,00		do 28.2.2021	
PREMIUM Insurance Company Limited a Colonnade Insurance S.A.	1110000906	environmentálna škoda	500 000,00	1 800,00	1.3.2021	na dobu neurčitú	
		škoda spôsobená členmi orgánov spoločnosti		1 450,00		do 28.2.2021	

Allianz - SP, a. s. (spolupoišť.: PREMIUM Insurance Company Limited)	411 028 305 (46002372)	škoda spôsobená členmi orgánov spoločnosti	5 000 000,00	1 739,00	1.3.2021	na dobu určitú (28.02.2022)	
MetLife Europe Insurance d.a.c., pobočka poisťovne z iného členského štátu	318.062 (46002375)	cestovné poistenie počas zahraničných ciest	v zmysle zmluvy	holdingová záloha 100,00	17.3.2021	na dobu neurčitú	
MetLife Europe Insurance d.a.c., pobočka poisťovne z iného členského štátu	313.036 (46002382)	úrazové poistenie osôb prepravovaných motorovými vozidlami	v zmysle zmluvy	holdingová záloha 3 623,24	14.4.2021	na dobu neurčitú	
Allianz - Slovenská poisťovňa, a. s.	8080074754	Flotilová poisťná zmluva pre PZP	v zmysle zmluvy	1 592,19	31.12.2007	na dobu neurčitú	
Generali Poisťovňa, a. s. (9059803724)	9059803724	havarijné poistenie súboru motorových vozidiel	v zmysle zmluvy	1 215,59	10.3.2021	na dobu neurčitú	
Allianz - Slovenská poisťovňa, a. s.	9400460186	Poistenie prepravovaných osôb motorovými vozidlami poistníka	S 33 193,92 TN 33 193,92		22.2.2005	na dobu neurčitú	odpredané, zmluva využívaná vypovedaná k 31.12.2021 vypovedaná k 31.12.2021
	940460186/70201063	ZV282BE, ZV736AY		132,78	22.2.2005		
	940460186/0345004501	ZV348BR		66,39	27.2.2008		
	940460186/0345504351	ZV178CE		66,39	28.11.2015		
	940460186/0345513154	ZV635DH		66,39	7.10.2016		
	940460186/0345541106	ZV896DK		66,39	15.6.2017		
	940460186/0345580841	ZV642DU		66,39	20.12.2018		
KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s.	6809594250	Havarijné poistenie motorového a prípojného vozidla ZV348BR	27 160,00	444,88	10.3.2011	na dobu neurčitú	predané, zmluva vyúčtov
KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s.	6813044489	Havarijné poistenie motorového a prípojného vozidla ZV317CD	13 680,00	203,72	18.12.2011	na dobu neurčitú	zmluva vypovedaná
KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	6570898147	Havarijné poistenie motorových vozidiel	17 480,00	264,50	27.8.2012	na dobu neurčitú	vozidlo ZV282BE predané, zmluva vysporiadaná
KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	6573637727	Havarijné poistenie motorových vozidiel - EuroKasko ZV128CB	27 740,00	367,29	7.2.2013	na dobu neurčitú	zmluva vypovedaná
KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	6575420927	Havarijné poistenie motorových vozidiel - EuroKasko ZV427CC	99 644,65	866,90	29.5.2013	na dobu neurčitú	zmluva ukončená
KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	6591323545	Havarijné poistenie motorových vozidiel - AUTO komplet	38 997,98	956,33	5.10.2016	na dobu neurčitú	vozidlo ZV635DH predané, zmluva vysporiadaná
KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	6591875606	Havarijné poistenie motorových vozidiel - AUTO komplet ZV921CS	38 260,00	572,15	28.11.2016	na dobu neurčitú	zmluva vypovedaná
Allianz - Slovenská poisťovňa, a. s.	700734277	Poistenie vozidiel - Moje auto KASKO ZV896DK	max 150 000,00	1 206,29	14.6.2017	na dobu neurčitú	zmluva vypovedaná
Allianz - Slovenská poisťovňa, a. s.	700742180	Poistenie vozidiel - Moje auto KASKO	max 150 000,00	939,22	19.10.2017	na dobu neurčitú	vozidlo ZV178CE predané, zmluva vysporiadaná
Allianz - Slovenská poisťovňa, a. s.	700747413	Poistenie vozidiel - Moje auto KASKO ZV204BI	max 150 000,00	360,33	8.1.2018	na dobu neurčitú	zmluva vypovedaná
Allianz - Slovenská poisťovňa, a. s.	700746923	Poistenie vozidiel - Moje auto KASKO ZV781BT	max 150 000,00	570,89	8.1.2018	na dobu neurčitú	zmluva vypovedaná
Allianz - Slovenská poisťovňa, a. s.	700774954	Poistenie vozidiel - Moje auto KASKO ZV642DU	55 000,00	1 293,13	11.12.2018	na dobu neurčitú	zmluva vypovedaná
KOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group	46 002 458	Živelné riziká	42 529 000,00	42 674,00	1.1.2022	31.12.2024	
		Odcudzenie a vandalizmus	825 000,00				
		Lom stroja a elektroniky	25 250 000,00				
HDI Versicherung AG pobočka poisťovne z iného členského štátu, poistník Tepláreň Košice, a. s.	46002486	Všeobecná zodpovednosť za škody	2 000 000,00	64 800,00	1.1.2022	31.12.2024	
		Škody spôsobené nedodaním výrobku	30 000,00	ZV			
		Čisté finančné škody	200 000,00	4 700,00			
		Veci užívané (prenajaté, na leasing, okrem automobilov)	350 000,00				
		Regresy zdravotných poisťovní a Sociálnej poisťovne	700 000,00				

e) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu predaja a šrotácie	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	207 268,70	116 997,60	110 086,23	97 182,47	116 997,60

f) Najvýznamnejšie položky pohľadávok z obchodného styku:

STEFE Zvolen, s.r.o., IČO 31612300	874 663,77 €
Železničné opravovne a strojárne Zvolen, a.s., IČO 31615783	159 402,63 €
OKTE, a.s., IČO 45687862	51 641,06 €
Technická univerzita vo Zvolene, IČO 00397440	41 568,48 €
Nemocnica Agel Zvolen a. s., IČO 45594929	39 582,58 €
KRONOSPAN, s.r.o., IČO 36059323	32 954,20 €
BUČINA ZVOLEN, a.s., IČO 36029815	31 354,98 €
Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s., IČO 35829141	21 768,60 €
Stredoslovenská distribučná, a.s., IČO 36442151	17 882,81 €
Železnice Slovenskej republiky, IČO 31364501	17 422,87 €
STOKAT - M, s.r.o., IČO 31573436	16 002,09 €
Stredná odborná škola drevárska, IČO 37956469	15 068,28 €
WUSAM, a.s., IČO 31630545	14 732,49 €
Železničná spoločnosť Slovensko, a.s., IČO 35914939	14 558,76 €
Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s., IČO 35914921	14 228,03 €
HKM a.s., IČO 36633879	10 223,18 €

Najvýznamnejšie položka iných pohľadávok:

ENERGYCO, s.r.o. IČP 36194824	6 381 661,40 €
-------------------------------	----------------

Najvýznamnejšou pohľadávkou je pohľadávka za náhradu škody (zmluvná pokuta) k investičnému projektu „Ekologizácia tepelného zdroja II. Etapa“ vo výške 6 381 661,40 € voči spoločnosti ENERGYCO, s.r.o. ako zhotoviteľovi stavby. Výška zmluvnej pokuty bola stanovená spoločnosťou AFRY CZ s.r.o. ako správcom stavby: „Určenie správcom stavby č. 04 vo veci Nároku (claimu) Objednávateľa (č. Nároku – Claimu E02(podľa čl. 2.5. OP v spojení so Zvláštnymi podmienkami zmluvy (PCC) podčlánok 8.7. Zmluvné pokuty. Spoločnosť Zvolenská teplárenská a.s. dňa 28.2.2022 vypovedala zmluvu na zhotovenie diela „II. Etapa ekologizácia tepelného zdroja“ so spoločnosťou ENERGYCO pred ukončením, záverečnými skúškami, skolaudovaním a uvedením predmetného diela do používania. K uvedenej pohľadávke je vytvorená v 100 % výške pohľadávky vzhľadom na vysoké riziko nevykonalnosti pohľadávky a pravdepodobnosť vymáhania súdnou cestou.

Informácie k opravným položkám k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	23 013,77	5 095,80	23 013,77		5 095,80
Iné pohľadávky	0	6 381 661,40	23 013,77		6 381 661,40
Pohľadávky spolu	23 013,77	6 386 757,20	23 013,77		6 386 757,20

Najvyššou opravnou položkou k pohľadávkam je opravná položka k zaúčtovanej pohľadávke za náhradu škody (zmluvná pokuta) k investičnému projektu „Ekologizácia tepelného zdroja II. Etapa“ vo výške 6 381 661,40 €. Výška zmluvnej pokuty bola stanovená spoločnosťou AFRY CZ s. r. o. ako správcom stavby: „Určenie správcom stavby č. 04 vo veci Nároku (claimu) Objednávateľa (č. Nároku – Claimu E02(podľa čl. 2.5. OP v spojení so Zvláštnymi podmienkami zmluvy (PCC) podčlánok 8.7. Zmluvné pokuty. Opravná položka bola vytvorená v 100 % výške pohľadávky vzhľadom na vysoké riziko nevymožiteľnosti pohľadávky a pravdepodobnosť vymáhania súdnou cestou. Spoločnosť Zvolenská teplárenská a.s. dňa 28.2.2022 vypovedala zmluvu na zhotovenie diela „II. Etapa ekologizácia tepelného zdroja“ so spoločnosťou ENERGYCO pred ukončením, záverečnými skúškami, skolaudovaním a uvedením predmetného diela do používania.

g) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Pohľadávky z obchodného styku v €		Pohľadávky v € po splatnosti (počet dní po splatnosti)				
celkom	v lehote splatnosti	od 1 do 90	od 91 do 180	od 181 do 360	od 361 do 720	od 721
1 403 129,93	1 277 244,98	113 815	780,39	6 046,53	3 970,25	1 272,78

h) Odložená daňová pohľadávka

Účtovná jednotka účtovala o odloženej daňovej pohľadávke k nákladom daňovo uznaných až po zaplatení a odloženej daňovej pohľadávke z neumorených daňových strát.

i) Zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok a	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku u účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Stav na konci účtovného obdobia e
Emisné kvóty typ EUA v €:				
pridelené v €	0,00	499 994,04	0	499 994,04
nakúpené v €	3 323,10	1 421 100,00	1 419 462,10	4 961,10
Obstaranie emisných kvót v €	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu v €	3 323,10	1 921 094,04	1 419 462,10	504 955,04
Emisné kvóty typ EUA v tonách:				
pridelené v tonách	0	6 076	0	6 076
nakúpené v tonách	159	37 200	37 238	121
Obstaranie emisných kvót	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu v tonách	159	42 276	37 238	6 197

j) Ocenenie finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou

Účtovná jednotka neoceňovala emisné kvóty (komodity) ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou, nakoľko evidované emisné kvóty sú nadobudnuté bezodplatným pridelením ako aj nákupom a sú určené na odovzdania za vypustené emisné kvóty.

k) Vlastné akcie

- Účtovná jednotka nevlastní žiadne akcie, ktoré sama emitovala

l) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	4 234,77
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	44 444,59	63 864,18
- technická pomoc, sprac. odchýlok, siete	13 057,10	15 243,69
- zákonné poistenie, strojov, zodpovednosti,	25 107,32	37 281,18
- havarijné poistenie	1 856,73	6 576,55
- literatúra, časopisy, školenia,	332,67	738,14
- aktualizácie, licencie, revízie, net, telefóny	4 090,77	4024,62
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	490,87

(2) Doplňujúce a vysvetľujúce informácie k pasívam

a) Údaje o vlastnom imaní

1. Opis základného imania, výška upísaného imania zapísaného v obchodnom registri:

Text	Suma	
	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Základné imanie celkom	20 832 113,75	20 832 113,75
Hodnota podielov podľa spoločníkov: (obchodná spoločnosť)		
- Fond národného majetku - 100 % (787 625 akcií po 23,91 €)	18 832 113,75	18 832 113,75
- MH Manažment - 100 % (100 akcií po 20 000 €)	2 000 000,00	2 000 000,00
Hodnota splateného základného imania	20 832 113,75	20 832 113,75

- K 31.12.2021 účtovná jednotka účtuje o 787 625 akciách v menovitej hodnote 23,91 € a 100 akciách v menovitej hodnote 20 000 EUR. Tieto akcie predstavujú 100 % podiel na základnom imaní spoločnosti. 100 % akcionárom bol Fond národného majetku, ktorý bol zákonom č. 375/2015 zrušený s účinnosťou ku dňu 15. decembra 2015. Dňa 22. Decembra 2015 vydalo ministerstvo hospodárstva SR rozhodnutie č. 49/2015 o **určení právneho nástupcu FNM SR („Rozhodnutie MH SR“)**, ktorým sa ku dňu **1. januára 2016** stala spoločnosť **MH Manažment a.s. so sídlom Trnavská cesta 100, 821 01 Bratislava, Slovenská republika, IČO: 50 088 033**, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sa, Vložka číslo: 6295/B.

4. Vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom období

Spoločnosť MH Manažment, a.s. rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti Zvolenská teplárenská, ktorý využil právo jediného akcionára vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia dňa **8.4.2021** rozhodlo o schválení riadnej účtovnej závierky za rok 2020 a vysporiadanie straty vo výške 2 395 784,86 € na účet pasív 429 100 Neuhradená strata minulých rokov.

7. Návrh na vysporiadanie účtovnej straty bežného účtovného obdobia

Spoločnosť ukončila hospodárenie za rok 2021 so stratou vo výške **6 944 873 EUR**. Strata prevyšuje jednu tretinu základného imania a z tohto dôvodu predstavenstvo Spoločnosti zvolá mimoriadne valné zhromaždenie.

Výsledok hospodárenia bol významne ovplyvnený tvorbou opravnej položky k dlhodobému majetku vo výške 6 431 688 EUR. Opravná položka bola zaúčtovaná na základe znaleckého posúdenia reálnej hodnoty k 31.12.2021 pre účely zlúčenia teplárenských spoločností. Na nárast nákladov mala ďalej významný vplyv tvorba rezervy na rekultiváciu odkaliska a tvorba rezervy na rekultiváciu skládky uhlia. Tieto náklady nevyplývajú z bežnej hospodárskej činnosti Spoločnosti, ale sú výsledkom opatrení súvisiacich so zlúčením spoločností.

Predstavenstvo Spoločnosti predloží valnému zhromaždeniu návrh na vysporiadanie straty za rok 2021 prevodom na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov Nástupníckej spoločnosti v súlade so zmluvou o zlúčení.

8. Významné chyby minulých období

Na účte 429 100 Neuhradená strata minulých rokov na strane MD bola účtovná oprava účtovania fakturácie od spoločnosti MP profit vo výške 48 480 € za roky 2018 až 2020, ktorá bola pôvodne účtovaná ako náklady súvisiace s investičnou akciou I. etapa rekonštrukcie parovodu na horúcovod na účet 042. Predmetom fakturácie bolo spracovanie žiadostí o čerpanie nenávratného finančného príspevku a spracovanie podkladov pre platbu, čo priamo nesúvisí s obstaraním majetku. Táto operácia zvýšila neuhradenú stratu minulých rokov.

b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku s označením: zákonná rezerva – Z, ostatná rezerva (účtovná) – Ú

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	159 290,20	558 236,94	0	159 290,20	558 236,94
rezerva na odchodné Ú	100 187,51	69 760,42		100 187,51	69 760,42
rezerva na jubilejné, vernostné Ú	59 102,69	36 673,07		59 102,69	36 673,07
rezerva na rekultiváciu odkaliska Ú	0	362 452,01			362 452,01
rezerva na rekultiváciu skládky uhlia Ú	0	89 351,44			89 351,44
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 915 656,10	3 961 141,77	1 915 656,10	0,00	3 961 141,77
rezerva na služby (od 2020) Ú	22 543,94	9 299,00	22 543,94		9 299,00
rezerva na audit - Ú	6 000,00	5 500,00	6 000,00		5 500,00
úroky a doplatok, cenu tepla - Ú	120 245,25	149 015,30	120 245,25		149 015,30
rezerva na súdne spory, úroky a doplatok, cenu tepla - Ú	0,00	3 139 697,85			3 139 697,85
rezervy na dovolenky - Z	21 526,41	25 004,26	21 526,41		25 004,26
rezervy na jubilejné - Ú	5 595,63	7 146,72	5 595,63		7 146,72
rezervy na ročné odmeny - Ú	97 452,27	153 256,09	97 452,27		153 256,09
rezervy na odchodné krátkodobé - Ú	2 899,54		2 899,54		0,00
rezervy na odstupné - Ú	214 151,96		214 151,96		0,00
rezervy na emisné kvóty - Z	1 425 241,10	472 222,55	1 425 241,10		472 222,55

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	165 216,00	159 290,20	165 216,00		159 290,20

- rezerva na odchodné - Ú	165 216,00	100 187,51	165 216,00		100 187,51
- rezerva na jubilejné, vernostné- Ú	0	59 102,69	0	0	59 102,69
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 100 222,35	1 913 356,91	2 870 783,78	227 139,45	1 915 656,03
- rezerva na nevyfakturovaná reg. energia, doplatok - Ú	5,27	0	5,27	0	0
- rezerva na služby (do 2014) Z	0	21 043,94	0	0	21 043,94
- rezerva na služby (od 2015) Ú	2 605,00	0	1 105,00	0	1 500,00
- rezerva na audit - Ú	6 750,00	6000,00	6 750,00	0	6 000,00
- rezerva na súdne spory, úroky a doplatok - Ú	176 029,99	119 446,13	22 198,00	153 032,87	120 245,25
- rezervy na dovolenky - Z	26 399,44	21 526,41	25 691,79	707,65	21 526,41
- rezervy na jubilejné - Ú	10 410,40	5 595,63	8 179,60	2 230,80	5 595,63
- rezervy na ročné odmeny - Ú	129 248,93	97 452,27	89 381,50	39 867,43	97 452,27
- rezervy na odchodné krátkodobé -Ú	14 327,54	2 899,47	12 629,23	1 698,31	2 899,54
- rezervy na odstupné - Ú	145 537,16	214 151,96	115 934,77	29 602,39	214 151,96
- rezervy na emisné kvóty - Z	2 588 908,62	1 425 241,10	2 588 908,62	0	1 425 241,10

Najvyššou položkou tvorby rezerv k 31.12.2021 je rezerva na nevyfakturované 10 % zádržné vo výške 2 550 813,31 € a nevyfakturované práce na investičnom projekte „Ekologizácia tepelného zdroja II. Etapa“ vo výške 528 646,20 € voči spoločnosti ENERGYCO, s.r.o.. Spoločnosť Zvolenská teplárenská a.s. vypovedala 28.2.2022 zmluvu na zhotovenie diela „II. Etapa ekologizácia tepelného zdroja“ so spoločnosťou ENERGYCO pred ukončením, záverečnými skúškami, skolaudovaním a uvedením predmetného diela do používania.

Druhou najvyššou rezervou je rezerva na emisie CO₂ vypustené do ovzdušia v roku 2021. Je vypočítaná podľa predpokladaného množstva vypustených emisií CO₂ v množstve 5 799,23 ton. Významné krátkodobé rezervy sú rezerva na vratku ceny tepla vo výške 89 620,92 € a ročné odmeny vo výške 153 256,09 €.

Dlhodobé rezervy sú tvorené na technickú rekultiváciu odkaliska popolovín vo výške 362 452,01 € a biologickú rekultiváciu uhoľnej skládky vo výške 89 351,44 €, ktoré súvisia s ukončením prevádzkovania výrobných technológií na uhlie. Predpokladaným rokom použitia uvedených rezerv je rok 2024. Rezerva bola vypočítaná na základe štúdie vypracovanej externou spoločnosťou a predpokladaného rozpočtu.

Dlhodobé rezervy na zamestnanecké pôžitky vrátane zákonného sociálneho zabezpečenia v zmysle zákonníka práce a platnej kolektívnej zmluvy sú vypočítané na základe poistnej matematiky.

Predpokladaným rokom použitia krátkodobých je rok 2021.

c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Záväzky z obchodného styku v €		Záväzky v € po splatnosti (počet dní po splatnosti)				
celkom	v lehote splatnosti	od 1 do 90	od 91 do 180	od 181 do 360	od 361 do 720	od 721
3 093 717,99	2 770 129,68	251 763,49	19 102,82	52 500,00	0	222,00

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky spolu	6 686 801,51	5 109 055,49
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane:	6 363 213,20	4 476 184,40
Záväzky po lehote splatnosti	323 588,31	632 871,09

f) Výpočet odloženého záväzku 2020

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	408 552,89
Odpočítateľné	0	-231 128,69
Zdaniteľné	0	639 681,58
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	- 120 974,15	-462 975,21
Odpočítateľné	- 120 974,15	-661 334,94
Zdaniteľné	0	198 359,73
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	- 5 015 470,13	-4 990 271,08
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	- 1 078 653,30	- 1 223 945,60
Uplatnená daňová pohľadávka	- 1 078 653,30	-175 988,67
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	- 1 078 653,30	- 175 988,67
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	175 988,68
Odložený daňový záväzok k 1.1. 2019/2018	0	261 435,96
Zmena odloženého daňového záväzku	- 1 078 653,30	-261 435,96
Zaúčtovaná ako náklad (- DAL)	-1078 653,30	261 435,96
Zaúčtovaná do vlastného imania		0,00
Odložený daňový záväzok k 31.12.2021/2020	-1078 653,30	0,00

Prehľad dočasných rozdielov

Výpočet odloženej dane k 31.12.2021		Účtovná hodnota	Daňová hodnota	Základ pre odloženú daň	0,21 Odložená daň
#	Popis				
1	Účtovná a daňová zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku			0,00	0,00
2	Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku (pozemkom)	2 119,00		0,00	0,00
3	Opravná položka k zásobám				
	- materiál	116 977,60		0,00	0,00
4	Opravná položka k pohľadávkam DN	6 384 707,97	0,00	0,00	0,00
6	Rezervy				
	- rezerva na úroky z omeškania	59 394,38		0,00	0,00
	- rezerva na jubilejné,	43 819,79		0,00	0,00
	- rezerva na odchodné	69 760,42		0,00	0,00
	- rezerva na odmeny	153 256,09		0,00	0,00
	- rezerva na súdne spory	60 238,34		0,00	0,00
	rezerva na cenu tepla	89 620,92		0,00	0,00
	rezerva na nevyfakturované	9 299,00		0,00	0,00
	rezerva na rekultiváciu odkaliska	334 934,69		0,00	0,00
	rezerva na rekultiváciu skladu uhlia	89 351,44		0,00	0,00

	- audit a nevyfakturované dodávky	5 500,00		0,00	0,00
7	Nezaplatené náklady (záväzky daňovo uznané až po zaplattení)				
	- nájomné za prenájom hmotného majetku a nehmotného majetku	12 112,24		12 112,24	2 543,57
	- poradenské a právne služby	9 020,00		9 020,00	1 894,20
	- služby vedenia firiem (zdieľané služby)	98 250,00		98 250,00	20 632,50
	- zmluvné pokuty a penále	1 591,91		1 591,91	334,30
8	Záväzky po splatnosti viac ako 12 mesiacov	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Účtovná a daňová hodnota dotácií (bez archivácie) 2008 Rakúsko	6 382,76	22 100,39	0,00	0,00
	Účtovná a daňová hodnota dotácií (bez archivácie) 2008 SR	91 523,62	225 896,82	0,00	0,00
	Účtovná a daňová hodnota dotácií (bez archivácie) I. etapa pavorod	5 564 747,61	5 500 340,13	0,00	0,00
10	Neumorená daňová strata	5 015 470,13		5 015 470,13	1 053 248,73
11	Nezaplatené výnosy (napr. nezaplatená pohľadávka z úrokov)	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Nerealizované kurzové rozdiely				
	- zisky	0,00	0,00	0,00	0,00
	- straty	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Účtovná a daňová hodnota derivátových nástrojov	0,00	0,00	0,00	0,00
	Celková hodnota odloženej dane	5 136 444,28	0,00	5 136 444,28	1 078 653,30
	Celková hodnota odloženej dane k 31.12.2021				-1 078 653,30
	HK 31.12.2021 pred upravou OD:	0,00		0,00	Z
	rozdiel vykázaný	1 078 653,30		5 136 444,28	P vyčíslené
			MD	D	
	douctovanie pohľadavky	1 078 653,30	481	592	
	douctovanie záväzku	-	592	481	

g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 928,30	17 887,90
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 274,67	13 998,12
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 274,67	13 998,12
Čerpanie sociálneho fondu	13 870,03	21 957,72
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 332,94	9 928,30

i) Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					

1. Investičný úver Medzinárodná investičná banka / IIB - Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľný majetok zo dňa 13.6.2019 s IIB - Zmluva o zriadení záložného práva na majetok zo dňa 15.4.2019 s IIB - Zmluva o zriadení záložného práva na práva a pohľadávky zo dňa 15.4.2019 s IIB - notárska zápisnica N 511/2019	€	3,5	15.4.2034	0	15 882 128,50
2. Investičný úver UniCredit Bank č. 000106/CORT/2021 - záložné právo k nehnuteľnému majetku v katastri nehnuteľnosti - záložné právo k hnutel'nému majetku 17139/2019 zo dňa 13.6.2020 - záložné právo k pohľadávkam 17141/2019 zo dňa 13.6.2021	€	0,7	31.12.2040	24 306 934,48	0
Krátkodobé bankové úvery					
1. Investičný úver Medzinárodná investičná banka / IIB - Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľný majetok zo dňa 13.6.2019 s IIB - Zmluva o zriadení záložného práva na majetok zo dňa 15.4.2019 s IIB - Zmluva o zriadení záložného práva na práva a pohľadávky zo dňa 15.4.2019 s IIB - notárska zápisnica N 511/2019	€	3,5	2021	0	2 247 272,00
2. Investičný úver UniCredit Bank č. 000106/CORT/2021 - záložné právo k nehnuteľnému majetku v katastri nehnuteľnosti - záložné právo k hnutel'nému majetku 17139/2019 zo dňa 13.6.2020 - záložné právo k pohľadávkam 17141/2019 zo dňa 13.6.2021	€	0,7	31.12.2040	1 631 853,00	0

V roku 2021 bola uzatvorená zmluva o úvere s UniCredit Bank číslo 000106/CORP/2021 na refinancovanie úveru v Medzinárodnej investičnej banke IIB so sídlom v Ruskej federácii.

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0,00	0,00
- úroky z úverov	0,00	0,00
- poistenie	0,00	0,00
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	10 879 147,88	11 172 478,06
- dotácia zo štrukturálnych fondov a ŠR na ekologizáciu tepelného zdroja	71 242,24	91 504,62
- dotácia z Rakúska na ekologizáciu výroby	4 951,97	6 183,30
- bezodplatné nadobudnutie parovodu	24 522,67	25 637,34
- nenávratný fin. príspevok na zmenu médií v parných rozvodoch I. etapa	5 333 574,19	5 604 296,00

- nenávratný fin. príspevok na zmenu médií v parných rozvodoch II. etapa	5 444 856,80	5 444 856,80
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	286 732,74	90 460,34
- dotácia zo ŠR	20 281,39	66 116,16
- dotácia z Rakúska	1 430,77	406,36
- bezodplatné nadobudnutie parovodu	1 114,67	36 842,90
- nenávratný fin. príspevok na zmenu médií v parných rozvodoch I. etapa	231 173,42	47 094,92
- bezodplatné pridelené emisné kvóty	32 732,49	0

Jednou položkou výnosov budúcich období je poskytnutá časť dotácií na základe zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku zo ŠR č. 006/2.2./2005 na investičnú akciu ekologizácie zdroja vo výške **15 609 498,77 €**, ktorá sa začala rozpúšťať v roku 2008 vo výške účtovných odpisov a oprávky k zaradenému majetku po zaradení investičných celkov do majetku počas ich doby životnosti.

Ďalšou je podpora z Rakúskeho Spolkového ministerstva pre poľnohospodárstvo, lesníctvo a životné prostredie a vodné hospodárstvo (zastúpené firmou Kommunalkredit Public Consulting GmbH – Viedeň) poskytnutá na základe žiadosti č. A640006 vo výške **999 994,- €** (1 000 000,- po odpočítaní bankových poplatkov) ako príspevok na investičné náklady na spaľovanie biomasy v spoločnosti Zvolenská teplárenská a.s. Aj táto sa začala v roku 2009 rozpúšťať vo výške účtovných odpisov k investičnému majetku počas doby jeho životnosti.

V novembri 2018 bola podpísaná zmluva č. KŽP-PO4-SC451-2017-20/P307 o poskytnutí nenávratného finančného príspevku u európskych štrukturálnych a investičných fondov na projekt: **Zmena média v parných rozvodoch** v maximálnej výške **5 651 390,92 EUR**. Projekt bude spoločnosťou Zvolenská teplárenská a.s. realizovaný v roku 2021 a v tomto čase budú spoločnosti uvedené finančné príspevky aj poskytnuté.

20. 12. 2019 bolo spoločnosti Zvolenská teplárenská a.s. doručené rozhodnutie o schválení žiadosti o poskytnutie nenávratného finančného príspevku č. 2019/EŠIF/32834-4 v zmysle zmluvy č. KZP-PO4-SC451-2019-50/X537 o poskytnutí nenávratného finančného príspevku z európskych štrukturálnych a investičných fondov na projekt **Zmena média v parných rozvodoch II. Etapa**, ktorého výška je dodatkom upravená na maximálnu výšku **5 444 856,80 EUR**.

Výška celkového poskytnutého grantu zo ŠR a ERDF v €		Rozpustenie dotácie zo ŠR a ERDF		Zostatok dotácie zo ŠR k 31.12.20xx	Výška poskytnutého grantu z Rakúska v €	Rozpustenie dotácie z Rakúska		Zostatok dotácie zo ŠR k 31.12.20xx
15 609 499		Rok	€	€	2009	Rok	€	€
ŠR	7 357 491	2008	581 530,19	15 027 968,58	999 994			
ERDF	8 252 008	2009	797 108,61	14 230 859,97		2009	43 050,73	956 943,27
		2010	784 629,18	13 446 230,79		2010	53 716,63	903 226,64
		2011	779 533,27	12 666 697,52		2011	53 323,13	849 903,51
		2012	783 406,60	11 883 290,92		2012	53 582,30	849 644,34
		2013	763 910,39	11 119 380,53		2013	55 379,94	740 941,27
		2014	754 788,94	10 364 591,59		2014	49 616,27	691 325,00
		2015	718 294,90	9 646 296,69		2015	49 849,95	641 475,05
		2016	3 192 866,30	6 453 430,39		2016	213 796,43	427 678,62
		2017	3 226 221,70	3 227 208,69		2017	211 151,55	216 527,07
		2018	1 042 042,28	2 185 166,41		2018	71 331,15	145 195,92
		2019	1 048 532,13	1 136 634,28		2019	69 621,29	75 574,63
		2020	1 039 013,48	97 620,78		2020	68 987,97	6 589,66
		2021	6 097,14	91 523,64		2021	206,92	6 382,74

Výška poskytnutej dotácie č. č. KŽP-PO4-SC451-2017-20/P307 z európskych štrukturálnych fondov v €	Rozpustenie dotácie z EŠF		Zostatok dotácie z EŠF k 31.12.202x
Zmena média v parných rozvodoch I. ETAPA	Rok	€	€
5 651 390,92	2021	86 643,31	5 564 747,61

(4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – u nájomcu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Škoda Kodiaq diesel 2.0 TDI ZV (LZ 4115502369) ZV851EL						
Istina (bez DPH)	13 185,54	20 200,79	0	0	0	0

(5) Odložená daň z príjmov

a) až e) informácie o odloženej dani

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	1 053 248,73	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

f) a g) Informácie o vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením; a informácie o zmene sadzby dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-8 023 526,56		x	-2 490 141,14		x
Teoretická daň		-1 685 570,50	21		-522 929,64	21

Daňovo neuznané náklady	8 780 600	1 843 926	-22	2 414 051,02	506 950,71	-20
Výnosy nepodliehajúce dani				-2 087 639,96	-438 403,13	18
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky	-5 069 892	-1 064 677	13			
Umorenie daňovej straty	-823 626	-172 961	2			0
Zmena sadzby dane						0
Spolu						0
Splatná daň z príjmov						0
Odložená daň z príjmov		-1 078 653	13		94 356,28	- 4
Celková daň z príjmov		-1 078 653	13		94 356,28	-4

Prehľad umorovania daňovej straty k 31.12.2021 v €

rok	suma	strata, ktorú možno umoriť v 2021-2024	2021	2022	2023	2024	2025	2026
2017	581 352,26	145 338,07	145 338,07					
2018	2 914 994,98	1 457 497,50	728 748,75	728 748,75				
2019	4 251 732,41	3 188 799,30	1 062 933,10	1 062 933,10	1 062 933,10			
2020	2 160 855,18	2 160 855,18	2 160 855,18					
2021	0,00			0,00				
			4 097 875,10	1 791 681,85	1 062 933,10	0,00		

Č. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky výkazu ziskov a strát

(1) Doplnujúce informácie o položkách výnosov a nákladov

a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Tržby za tepelnú energiu		Elektrická energia, odchýlky, podporné služby, regulačná energia		Ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	d	e	f	g
tuzemsko	8 077 544,48	7 866 498,85	172 869,87	3 265 992,67	563 449,12	561 651,70
Spolu	8 077 544,48	7 866 498,85	172 869,87	3 265 992,67	563 449,12	561 651,70

c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov týkajúcich sa bežného obdobia a minulých období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy pri aktivácii nákladov, z toho:	812 411,04	35 746,60
- dlhodobého majetku	811 299,22	35 620,11
- vnútropodnikovej prepravy	1 111,82	126,49
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	651 426,23	1 567 328,05
- zúčtovanie emisných kvót	467 261,55	325 637,58
- zúčtovanie dotácií na ekologizáciu zdroja	129 790,27	1 107 998,45
- náhrady škôd od poisťovni	1 427,42	17 488,32
- výnosy za prenájom	21 544,36	42 090,28
- ostatné výnosy	31 402,63	74 113,42
Finančné výnosy, z toho:	0,60	0,00
Kurzové zisky, z toho:	0	0
- kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
- tržby z predaja emisných kvót	0	0
- výnosy z derivátových operácií	0	0
- prijaté bankové úroky	0,60	0

e) Celková suma osobných nákladov

Položka	2021	2020
1. mzdy, z toho:	1 261 250,03	1 694 390,24
mzdy zamestnancov	1 354 527,53	1 445 208,70
odmeny orgánov spoločnosti	83 532,00	52 303,92
dohody	8 448,00	4 500,00
odstupné, odchodné	-174 099,96	144 338,37
Jubilejné	-11 157,54	48 039,25
2. ostatné náklady na závislú činnosť (DDP)	32 085,04	43 615,63
3. sociálne poistenie	433 255,82	589 103,18
4. sociálne zabezpečenie	86 465,48	94 404,86
Osobné náklady	1 813 056,34	2 421 513,91

g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby, významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti, významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát, a mimoriadne náklady týkajúce sa bežného obdobia a prechádzajúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	-----------------------	--

Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 283 270,19	1 279 463,61
Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	11 000,00	12 000,00
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 000,00	12 000,00
- iné uisťovacie audítorské služby		
- súvisiace audítorské služby		
- daňové poradenstvo		
- ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 272 270,19	1 267 463,61
- opravy a údržba	128 961,91	173 883,74
- odborné posudky, štúdie, technická pomoc	260 773,07	408 174,19
- nájomné	48 918,52	202 076,33
- zneškodňovanie odpadov	457 412,19	1 094,70
- revízie, náklady na TZ, overovanie a ciachovanie	39 849,79	85 527,12
- náklady na používanie VS a horúcovodu Balkán	135 000,00	135 000,00
- náklady na softvér a údržbu RIS	68 560,02	65 988,00
- ostatné	132 794,69	195 719,53
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho	776 982,48	1 508 225,89
- zúčtovanie emisných kvót	466 443,55	1 153 882,46
- poistenie majetku, zodpovednosti, áut..	136 570,14	140 478,87
- poplatky	17 123,24	14 927,83
- ostatné	156 845,55	184 863,17
Finančné náklady, z toho:	431 919,42	268 695,62
Kurzové straty, z toho:	9,16	189,65
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	431 910,29	268 505,97
- predaj emisných kvót		0
- úroky z úverov	4 962,80	23 206,60
- náklady peňažného styku	426 947,46	245 299,37
- leasing	0	0

Informácie o ostatných významných položkách nákladov z hospodárskej činnosti sú vykázané v poznámkach vo výške riadkov 25 a 26 z Výkazu ziskov a strát účtovnej závierky.

(2) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	8 566 347,54	10 743 564,34
Tržby z predaja služieb	247 515,93	905 578,88
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		

Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	8 813 863,47	11 649 143,22

Č. V**Informácie o iných aktívach a iných pasívach****(1) K iným aktívam a pasívam uvádzame:****a) Informácie o podmienenom majetku**

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťovacích zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv: licencie IS SAP 12 ks	0	14 815,00
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

b) Spoločnosť je prístupujúcim dlžníkom:

dlžník: MH Teplárenský holding, a.s. (pôvodne Tepláreň Košice a.s.) – prepojená účtovná jednotka
kontokorentný úver s výškou úverového rámca 35 000 000 EUR na dobu neurčitú

(2) Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, pohľadávok a záväzkov z opcí, odpísaných pohľadávok, pohľadávok a záväzkov z lízingu**Informácie o podsúvahových položkách**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	34 722,82	0
Iné položky – licencie IS SAP 12 ks	0	14 815,00

Č. VI**Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

a) Prehodnotili sme všetky informácie súvisiace s COVID19, ktoré sme mali k dispozícii ku dnešnému dňu. Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie našej spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na našu účtovnú jednotku. Sme naďalej presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je

Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas roku 2022. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahranie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2022.

b) Spoločnosť 28.2.2022 vypovedala zmluvu s ENERGYCO, s.r.o. a v súčasnosti analyzuje jej dopad. Spoločnosť si nie je vedomá žiadnych potenciálnych sankcií, ktoré by jej hrozili z dôvodu vypovedania zmluvy.

c) Spoločnosť plánuje počas roku 2022 ukončiť investičné práce na rekonštrukcii výrobného zariadenia, ktoré neboli dokončené spoločnosťou ENERGYCO, s.r.o. Zároveň bude počas letnej odstávky prebiehať rekonštrukcia II. etapy parného rozvodu na horúcovodný rozvod. Vplyv mimoriadnej situácie vyvolanej vírusom COVID19 môže zasiahnuť termíny ukončenia uvedených zahájených investícií.

d) Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať a vyčíslieť.

Č. VII

(1) Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť	Charakteristika transakcie	Suma transakcie v EUR	Výška zostatku v EUR k 31.12.2021
Bratislavská teplárenská a.s,			
záväzky	Zdieľané služby	132 651,97	115 500,00
	služby nákupu a verejného obstarávania		
	služby v oblasti koordinácie stratégie predaja		
	služby HR		
	služby IT		
	služby výrobné - technické		
	ekonomické služby		
	nevyfakturované k 31.12.		21 441,18
	Právne služby	12 144,00	2 784,00
	Vitamíny, antigény a OPP	1 236,00	626,56
	Školenia, konferencie, analýza	1 430,12	682,12
pohľadávky	Prenájom automobilov	896,97	772,38
	Predaj materiálu	3 703,25	0,00
Tepláreň Košice a.s,			
záväzky	Cashpooling		3 360 421,23
	Bankové úroky	3 864,01	357,79
	Prefakturácia poistenis	1 739,00	0,00
Martinská teplárenská a.s.			
pohľadávky	Prenájom automobilov	5 295,07	0,00
	Predaj materiálu	15 867,19	0,00
Žilinská teplárenská a.s.			
záväzky	Prenájom auta	7 325,92	0,00
pohľadávky	Predaj uhlia	84 483,68	0,00

Trnavská teplárenská a.s.			
záväzky	Prenájom auta	6 152,51	0,00
Kúpele Sliac a.s.			
záväzky	Testovanie zamestnancov	10 221,90	2 688,00
	Ubytovanie zamestnancov	129,00	0
Slovenská autobusová doprava a.s.			
pohľadávky	Predaj demi vody	720,00	60,00

(2) Informácie k údajom o príjmoch a výhodách členov orgánov účtovnej jednotky

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	45 514,74	13 243,96	0	19 546,67	10 451,00	0
	19 546,67	10 451,00	0	27 912,00	18 732,00	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	34,55	68,06	0
	34,55	68,06	0	108,78	108,72	0
Poskytnuté pôžičky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné plnenie	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

Č. VIII

Prehľad o pohybe vlastného imania

(1) Prehľad od pohybe vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie zapísané do obchodného registra	20 832 113,75	0	0	0	20 832 113,75
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0

Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 086,60	0	0	0	3 086,60
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	2 268 894,37	0	0	2 268 894,37
Zákonný rezervný fond	51 272,00	0	0	0	51 272,00
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	9 760 807,25	48 480,00	0	2 395 784,86	12 205 072,11
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 395 784,86	-6 944 873,26	0	2 395 784,86	-6 944 873,26
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	18 832 113,75	2 000 000,00	0	0	20 832 113,75
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 086,60	0	0	0	3 086,60
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	51 272,00	0	0	0	51 272,00
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	5 872 512,67	325 637,58	953 923,68	4 516 580,68	9 760 807,25
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4 516 580,68	-2 395 784,86	0	4 516 580,68	-2 395 784,86
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0

Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Spoločnosť MH Manažment, a.s. rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti Zvolenská teplárenská, ktorý využil právo jediného akcionára vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia dňa 8.4.2021 rozhodlo o schválení riadnej účtovnej závierky za rok 2020 a vysporiadanie straty vo výške 2 395 784,86 € na účet pasív 429 100 Neuhradená strata minulých rokov.

Č. IX Prehľad peňažných tokov

(1) Členenie peňažných tokov

Na prehľad peňažných tokov – cash flow bola použitá nepriama metóda, kde sú peňažné toky rozdelené v členení na:

- peňažné toky z prevádzkovej činnosti – časť A.
- peňažné toky z investičnej činnosti – časť B.
- peňažné toky z finančnej činnosti – časť C.

(2) Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti zobrazujú prehľad peňažných tokov, ktoré súvisia s predmetom podnikania účtovnej jednotky a ostatné činnosti ktoré súvisia s hospodárskou činnosťou účtovnej jednotky, okrem investičnej a finančnej činnosti

- vychádza z hospodárskeho výsledku pred zdanením a zahŕňa položky upravujúce náklady o zmenu stavu pohľadávok, záväzkov, majetku, opravných položiek a účtov časového rozlíšenia.

(3) Použitá metóda vykazovania peňažných tokov

Pri vykazovaní peňažných tokov z prevádzkovej činnosti bola použitá nepriama metóda

Vychádza sa z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý je upravený o zmenu stavu zásob, pohľadávok a záväzkov z prevádzkovej a investičnej činnosti a ostatné nepeňažné položky nepeňažného charakteru.

(4) Peňažné toky z investičnej činnosti

Peňažné toky z investičnej činnosti zobrazujú činnosti spojené s obstaraním dlhodobého majetku, jeho vyradením, resp. predajom.

(5) Peňažné toky z finančnej činnosti

Peňažné toky z finančnej činnosti – zahrňujú činnosti, ktorej dôsledkom sú zmeny v hodnote a štruktúre vlastného imania a zmeny, ktoré nesúvisia s prevádzkovou a investičnou činnosťou.

Účtovná jednotka aj napriek tomu, že je akciovou spoločnosťou neemitovala žiadne cenné papiere a nevyplácala dividendy a iné podiely zo zisku, pretože jej hospodársky výsledok jej to neumožňuje.

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy 2021

Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-8 023 526,56	-2 490 141,14
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)	14 957 867,90	912 336,77
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 936 611,51	2 427 720,03
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov, s výnimkou jeho predaja (+)	0,00	0,00
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0,00	0,00

A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	398 946,74	-5 925,80
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	12 705 140,50	-33 960,96
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-72 912,55	-1 494 901,47
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0,00	0,00
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	3 920,79	23 191,03
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-0,60	0,00
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0,00	0,00
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0,00	0,00
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-13 838,49	-530,00
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	0,00	-3 256,06
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia (Súčet A.2.1 až A.2.4)	2 623 482,73	3 550 969,51
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 662 845,42	2 046 735,40
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 537 253,00	-1 776 470,63
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-578 252,69	2 091 754,76
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	1 637,00	1 188 949,98
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	9 557 824,07	1 973 165,14
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0,60	0,00
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-4 962,80	0,00
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0,00	0,00
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0,00	0,00
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	9 552 861,87	1 973 165,14
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	0,00	0,00
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.7.)	9 552 861,87	1 973 165,14
	Peňažné toky z investičných činností	0,00	0,00
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-4 433,00	0,00
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-17 410 312,20	-20 911 481,23
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0,00	0,00
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0,00	0,00
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	13 838,49	530,00
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0,00	0,00
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0,00	0,00
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0,00	0,00
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0,00	0,00

B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0,00	0,00
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0,00	0,00
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0,00	0,00
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0,00	0,00
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0,00	0,00
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0,00	0,00
B.16.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0,00	0,00
B.17.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0,00	0,00
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.17.)	-17 400 906,71	-20 910 951,23
	Peňažné toky z finančnej činnosti	0,00	0,00
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0,00	1 674 362,42
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0,00	0,00
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0,00	2 000 000,00
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0,00	0,00
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0,00	0,00
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0,00	0,00
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0,00	0,00
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0,00	0,00
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0,00	-325 637,58
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.8.)	7 809 386,98	16 594 274,50
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0,00	0,00
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0,00	0,00
C.2.3.	Príjmy z úverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)	0,00	786 894,00
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)	0,00	0,00
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	7 809 386,98	16 369 198,50
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0,00	-561 818,00
C.2.7.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0,00	0,00
C.2.8.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0,00	0,00
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-315 726,38	0,00
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0,00	0,00
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0,00	0,00
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0,00	0,00

C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0,00	0,00
C.8.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0,00	0,00
C.9.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0,00	0,00
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	7 493 660,60	18 268 636,92
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	-354 384,24	-669 149,17
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	763 250,30	1 432 399,47
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	408 866,06	763 250,30
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0,00	0,00
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	408 866,06	763 250,30