



Martinská
teplárenská, a.s.



Teplárenský
holding

Martinská teplárenská, a.s.

Robotnícka 17, 036 80 Martin

Tel. +421 43 4219451

www.mtas.sk

Výročná správa za rok 2021



DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov a Dozornú radu spoločnosti Martinská teplárenská, a.s. Martin

k časti II. - SPRÁVA K INFORMÁCIÁM, KTORÉ SA UVÁDZAJÚ VO VÝROČNEJ SPRÁVE

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Martinská teplárenská, a.s. so sídlom v Martine, IČO: 36 403 016 (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2021, uvedenú od strany 33 výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 1. apríla 2022 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza na stranách 29 až 32 výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423 / 2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431 / 2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

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

- informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti Martinská teplárenská, a.s. zostavenej za rok 2021 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Banská Bystrica, 4.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



OBSAH

Základné údaje spoločnosti	str. 3
Predmet činnosti	str. 3
Štatutárne orgány a manažment spoločnosti	str. 5
Príhovor predsedu predstavenstva	str. 6
Organizačná štruktúra	str. 7
Výrobné aktivity	str. 8
Investičné aktivity	str. 11
Obchodné aktivity	str. 13
Životné prostredie	str. 15
Ľudské zdroje	str. 19
Ekonomika	str. 20
Doplňujúce informácie	str. 26
Kontakty	str. 27

ZÁKLADNÉ ÚDAJE SPOLOČNOSTI:

Obchodné meno: Martinská teplárenská, a. s.

Sídlo spoločnosti: Robotnícka 17, Martin 036 80

Právna forma: Akciová spoločnosť

IČO: 36 403 016 DIČ: 2020 122 555

Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel: Sa, vložka číslo: 10329/L

Zápis dňa: 01. 01. 2002

PREDMET ČINNOSTI

- výroba tepla, výroba elektriny, výkup elektriny, rozvod elektriny, rozvod tepla
- vnútroštátna nákladná cestná doprava
- zámočníctvo
- kovoobrábanie
- oprava pracovných strojov
- opravy cestných motorových vozidiel
- murárstvo
- výroba, montáž, rekonštrukcie, opravy a údržby vyhradených elektrických zariadení a ich častí, vykonávanie ich odborných prehliadok a odborných skúšok, označovanie elektrických technických zariadení
- opravy a údržba kancelárskych elektrických strojov a prístrojov a elektrických strojov
- revízia vyhradených elektrických zariadení
- elektroinštalatérstvo
- montáž určených meradiel, prietokomerov a meračov tepla
- poradenská služba v energetike
- organizovanie školení
- prenájom podnikových rekreačných zariadení s poskytovaním iných ako základných služieb
- prenájom energetických zariadení
- obchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- uskutočňovanie jednoduchých stavieb, drobných stavieb a ich zmien
- zemné práce
- automatizované spracovanie dát
- poskytovanie software - predaj hotových programov na základe zmlúv s autormi

- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach v rozsahu voľných živností
- prenájom parkovacej plochy
- prenájom mechanizmov a mechanizačných prostriedkov, stavebných strojov a zariadení
- diagnostika točivých strojov v rozsahu voľných živností
- fotografické práce
- reklamná činnosť
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- výkon činnosti stavebného dozoru
- verejné obstarávanie
- vodoinštalatérsvo a kúrenárstvo
- prenájom nebytových priestorov
- diagnostika porúch na potrubných vedeniach vody a kanalizácie v rozsahu voľných živností
- zameriavanie podzemných potrubných vedení, komunikačných a energetických vedení v rozsahu voľných živností
- prenájom strojov, prístrojov a zariadení a technologických celkov
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
- finančný a operatívny leasing v rozsahu voľných živností
- faktoring a forfaiting
- vnútroštátna nepravidelná autobusová doprava
- inštalácia elektrických rozvodov a zariadení na bezpečné napätie
- montáž, rekonštrukcia, oprava, údržba, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených plynových zariadení, oprava a údržba tlakových zariadení
- Vedenie účtovníctva
- Počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov

ŠTATUTÁRNE ORGÁNY K 31. 12. 2021

PREDSTAVENSTVO

predseda predstavenstva: JUDr. Erik Štefák

podpredseda predstavenstva: Ing. Tibor Petráš

člen predstavenstva: Mgr. Dana Miňová PhD.

DOZORNÁ RADA

Predseda dozornej rady: Mgr. Miroslav Dráb

člen dozornej rady: Ing. Peter Jurčo

člen dozornej rady: Ing. Dušan Pavlík

Akcionár: MH Manažment, a. s., Turbínová 3, 831 04 Bratislava

VRCHOLOVÝ MANAŽMENT

Generálny riaditeľ: JUDr. Erik Štefák

Riaditeľ úseku výroby: Mgr. Milan Pacek

Finančný riaditeľ: Ing. Tibor Petráš

PRÍHOVOR PREDSEDU PREDSTAVENSTVA

Vážené dámy, vážení páni,

rok 2021 bol pre našu spoločnosť rokom stabilizácie. Optimalizovali sme využívanie kogeneračných jednotiek a priamo-výhrevných plynových kotlov, ktoré nám v roku 2021 umožnili opustiť prekonanú technológiu spaľovania uhlia.

Súčasne s optimalizáciou nových technológií sme pokračovali v realizácii nevyhnutných organizačných zmien tak vo výrobe, ako aj v administratíve. Tieto zmeny nám umožnili, ďalšie zefektívnenie fungovania našej spoločnosti, ako aj konsolidáciu cien tepla v blízkej budúcnosti.

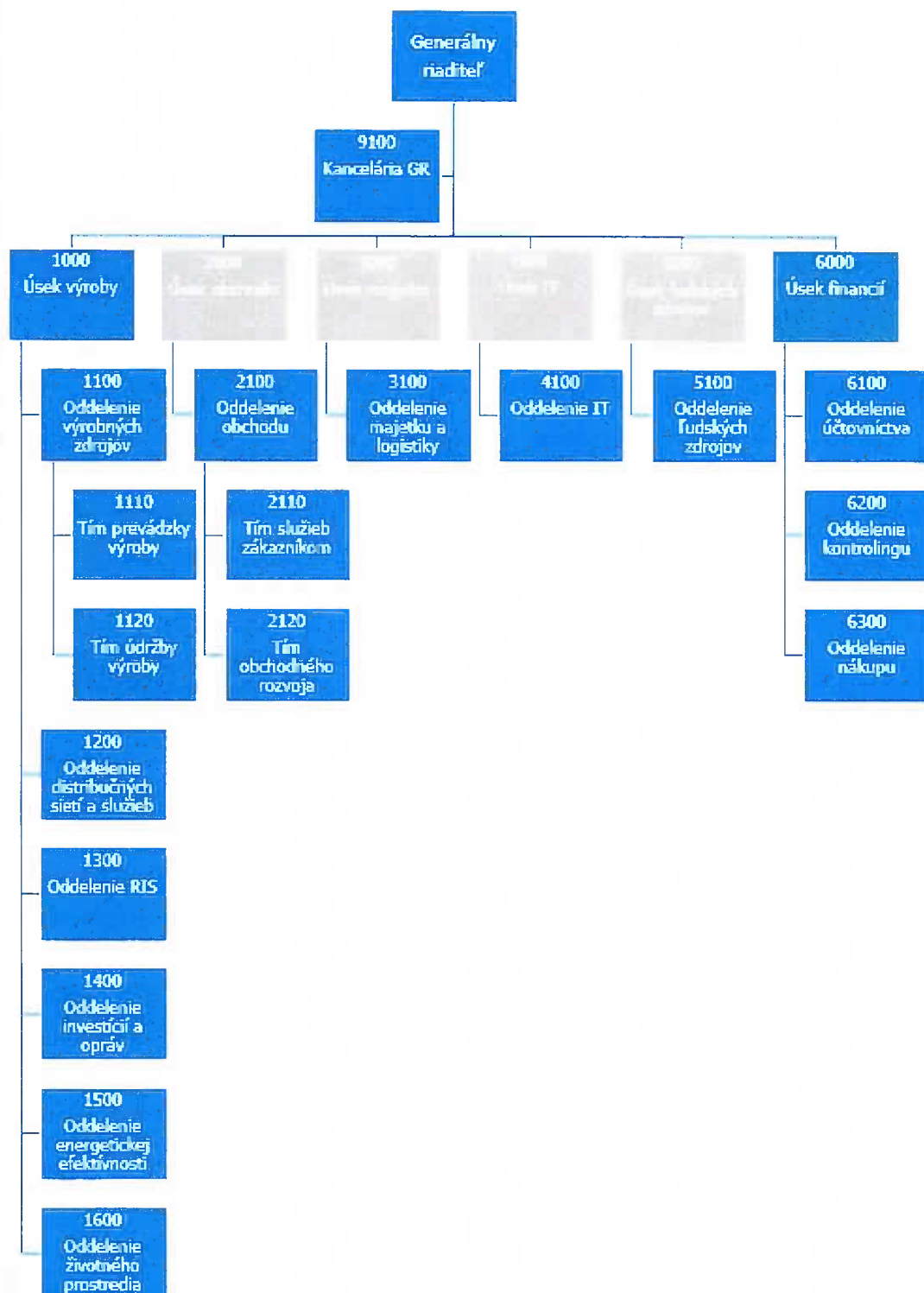
Prevádzku spoločnosti výraznou mierou ovplyvnili opatrenia v súvislosti s pandémiou vírusu Covid-19, ktorých implementáciu sa nám podarilo úspešne zvládnuť bez toho, aby tieto obmedzenia pocítil koncový zákazník.

Touto cestou by som sa rád poďakoval všetkým kolegom, zamestnancom Martinskej teplárenskej, a. s. za ich prácu, angažovanosť a flexibilitu počas roka 2021.

Erik Štefák

Predseda predstavenstva

ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA K 31. 12. 2021



VÝROBNÉ AKTIVITY

CHARAKTERISTIKA ZDROJA

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

INŠTALOVANÝ VÝKON HLAVNÝCH TEPELNÝCH ZARIADENÍ

KOTLY

OZNAČENIE	PALIVO	VÝKON
K4	100 % drevná štiepka alebo zemný plyn	59,9 MW _{th}
HK1	Zemný plyn	14,3 MW _{th}
HK2	Zemný plyn	14,3 MW _{th}
HK3	Zemný plyn	14,3 MW _{th}
HK4	Zemný plyn	14,3 MW _{th}
KG1	Zemný plyn	7,5 MW _{th}
KG2	Zemný plyn	7,5 MW _{th}
KG3	Zemný plyn	7,5 MW _{th}
Spolu		139,6 MW_{th}

TURBÍNY

OZNAČENIE	PALIVO	VÝKON
TG2	Parná protitlaková turbína	10 MW _e

GENERÁTORY

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

VÝROBA A DODÁVKA TEPLA

Spoločnosť Martinská teplárenská, a. s. dodala do rozvodov 266 687 529 kWh tepla, čo je o 8,24 % viac ako v roku 2020. Tržby za dodávku tepla boli vo výške 15 333 524 EUR, čo predstavuje nárast o 3,65 % oproti roku 2020.

PREHĽAD FAKTUROVANEJ DODÁVKY TEPLA V ROKOCH 2020 A 2021

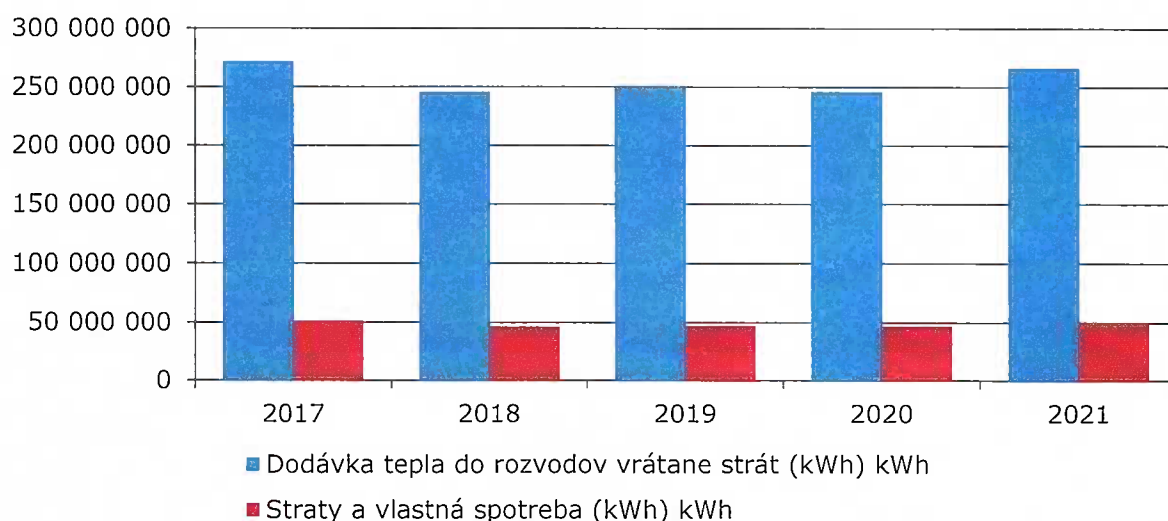
	2020	2021
1 Dodávka tepla do rozvodov vrátane strát (kWh)	246 381 316	266 687 529
2 Straty a vlastná spotreba (kWh)	47 024 561	49 096 963
3 Fakturovaná dodávka (kWh)	207 935 810	224 964 001
4 Fakturovaná dodávka (EUR)	14 792 953	15 333 524

PREHĽAD CIEN TEPLA V ROKOCH 2020 A 2021

	2020 (EUR/kWh)	2021 (EUR/kWh)
Variabilná zložka ceny tepla	0,0400	0,0412
Fixná zložka ceny tepla	150,00	170,00

GRAF VÝROBY TEPLA

Dodávka tepla do rozvodov vrátane strát (kWh)



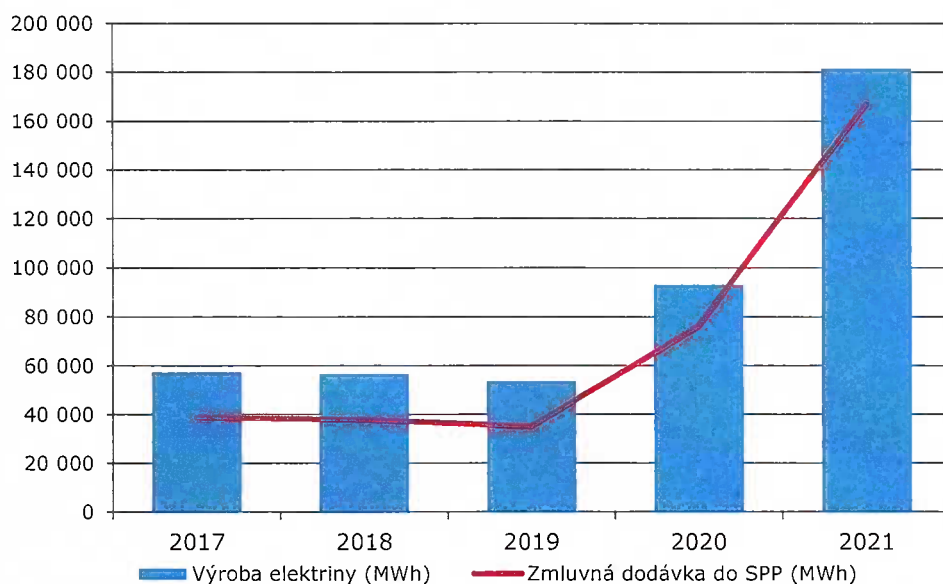
VÝROBA ELEKTRINY

Spoločnosť Martinská teplárenská, a. s. vyrába elektrinu a teplo v kombinovanom cykle predstavujúcom vysoko efektívny zdroj premeny paliva na energie. V roku 2021 vyrobila spoločnosť 181 641 MWh elektrickej energie, z ktorých 159 348 MWh bolo vyprodukovaných zariadením KGJ KVET a 22 292 MWh predstavovala kombinovaná výroba z obnoviteľných zdrojov energie.

PREHĽAD VÝROBY ELEKTRINY V ROKOCH 2021 A 2020

	2020	2021	zmena
1 Výroba elektriny (MWh)	93 192	181 641	194,91 %
2 Vlastná spotreba (MWh)	14 230	14 131	99,31 %
3 Zmluvná dodávka do SSE (MWh)	76220	167 386	219,38 %
4 Zmluvná dodávka SPP výkup (EUR)	7 698 791	20 493 935	266,20 %

GRAF VÝROBY ELEKTRINY



INVESTIČNÉ AKTIVITY

Centralizované zásobovanie teplom patrí k najefektívnejším a aj ekonomicky výhodným spôsobom zabezpečovania dodávok tepla a teplej vody. Súčasne poskytuje aj určitý komfort pre koncových užívateľov. Okrem kvalitatívnych a ekonomických ukazovateľov dodávok tepla je nemenej dôležitý aj ekologický aspekt, na ktorý sa spoločnosť dlhodobo orientuje aj pri svojich investičných aktivitách.

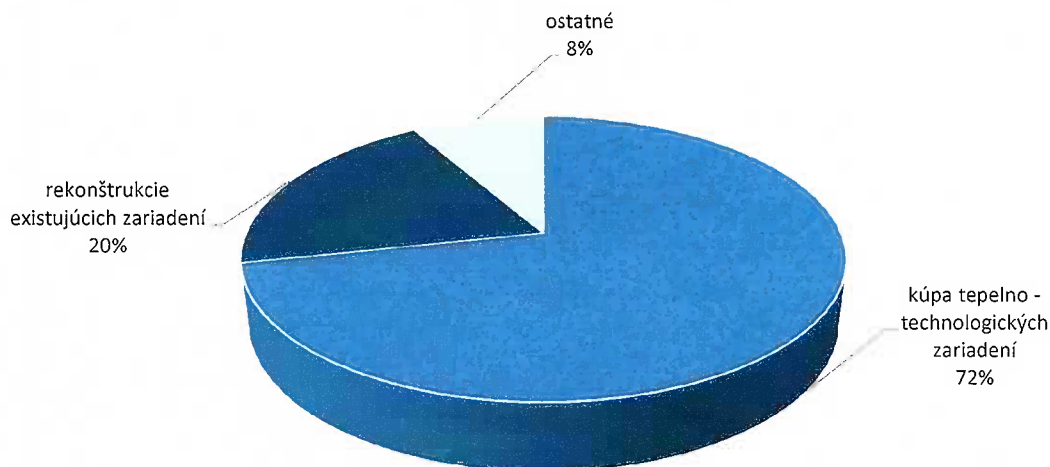
V spoločnosti Martinská teplárenská, a. s. prebiehala v poslednom období rozsiahla ekologizácia spoločnosti. Ekologizácia spoločnosti pozostávala v inštalácii 3 ks plynových motorov (kogeneračných jednotiek), 4 ks horúcovodných kotlov, vybudovania akumuláčnej nádrže a rozbehnutia projektov na zníženie vypúšťaných emisií z biomasového kotla K4.

Celkovo spoločnosť v roku 2021 investovala **9 497 tis. €**, pričom 72 % finančných prostriedkov bolo vynaložených na kúpu tepelno-technologických zariadení.

Rekonštrukcie vo výrobnjej oblasti boli zamerané hlavne na rekonštrukciu súčastí kotlov, s cieľom zabezpečiť zníženie emisií a dosiahnuť dodržiavanie sprísnených emisných limitov NO_x a TZL vo výrobnom procese. Ekologizácia spoločnosti zabezpečila v spoločnosti Martinská teplárenská, a. s. úplné ukončenie uhoľnej prevádzky.

Ostatné investície boli zamerané hlavne na oblasť obchodného rozvoja.

Štruktúra vynaložených investičných prostriedkov



Na dodávateľské opravy a údržbu bolo v roku 2021 vynaložených 1 199,83 tis. €.

Preventívna činnosť tvorila 50,32 % a poruchové stavy boli 49,68 %. Na zdroji bolo použitých 76,58 % a na rozvodných sieťach 23,42 % vynaložených prostriedkov.

Predmetné činnosti sa zameriavali na zvýšenie prevádzkovej spoľahlivosti vo forme preventívnej údržby najmä u kogeneračných jednotiek 308,42 tis. €. Prevencia na rozvodnej sieti oprava HV rozvodu DN 500 smer Záturčie činila 48 tis. € a riešenie poruchových stavov na rozvodnej sieti bolo 232,86 tis. €.

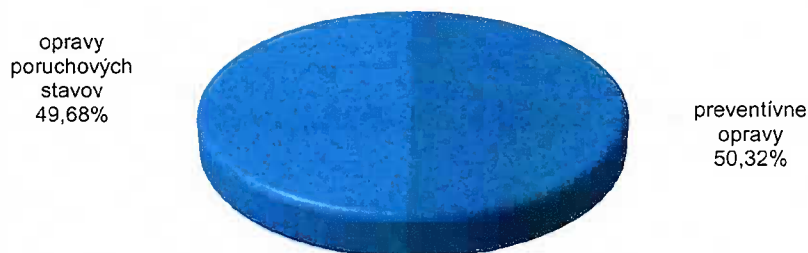
Významnou opravou bola oprava výstupových ciest a svetelného dopravného značenia komína vo výške 50,8 tis. € a oprava budovy čerpacej stanice vo výške 55,9 tis. €.

V rámci opráv sa nezabudlo ani na sociálnu oblasť a starostlivosť o zamestnancov. Realizovaná komplexná oprava šatní a sociálnych zariadení činila 240,98 tis. €.

ŠTRUKTÚRA NÁKLADOV VYNALOŽENÝCH NA OPRAVY



ŠTRUKTÚRA NÁKLADOV VYNALOŽENÝCH NA OPRAVY



OBCHODNÉ AKTIVITY

Rozvojové aktivity a novopripojené objekty

V roku 2021 boli vybudované nové OST so sumárnym inštalovaným tepelným výkonom 2,15 MW.

Medzi novopripojené objekty v oblasti výstavby priemyselných objektov patria pôvodné výrobné haly v areáli bývalých závodov ZTS, ktoré boli zrekonštruované pre súčasné potreby vlastníkov resp. nájomcov:

- Logistická hala VOLZ FOLTERS
- Hala NORTH GATE

V rámci investícií pre zachovanie jestvujúcich odberateľov:

- RÚVZ Martin

Investori a developeri z veľkej miery akceptujú našu spoločnosť ako prirodzeného obchodného partnera pre spoľahlivú dodávku tepla a jej ekologickú výrobu.

Nemenej zaujímavý pre investorov z hľadiska energetickej certifikácie budov je faktor primárnej energie vďaka ktorému stavebníci splnili legislatívne požiadavky.

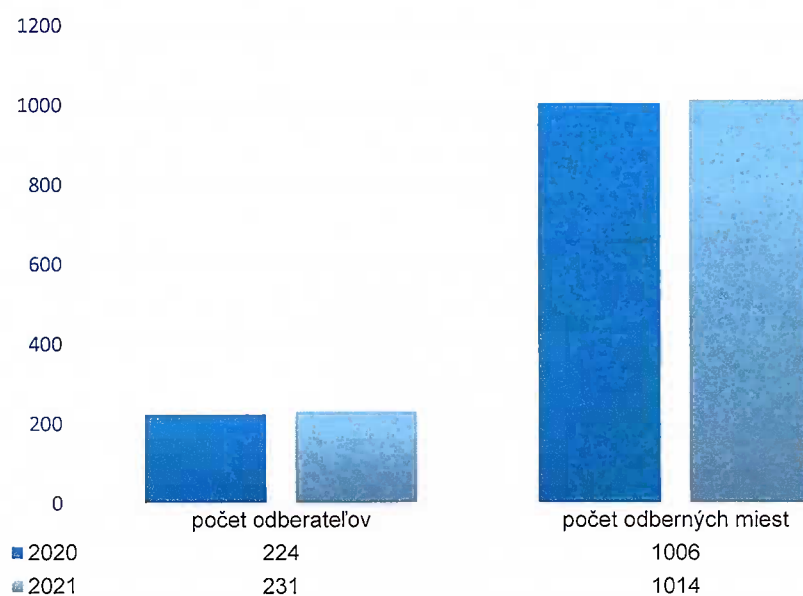
Faktor primárnej energie pre SCZT MAT je:

0,4342

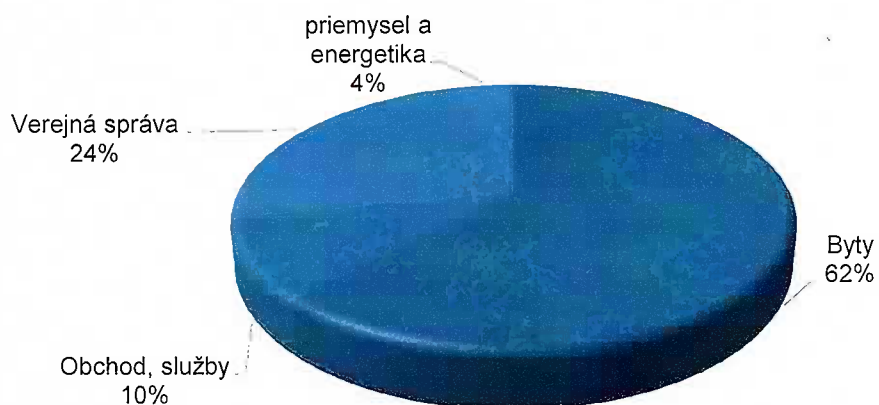
Spoločnosť MAT plánuje v roku 2022 pripojiť nové projekty bytového, administratívneho aj výrobného segmentu. Nadviazať spoluprácu pri prevádzke tepelných zariadení v objektoch školských zariadení na území mesta Martin, kde chceme ponúknuť svoje odborné znalosti.

Zákazníci

POČET ODBERATEĽOV A ODBERNÝCH MIEST



ŠTRUKTÚRA ODBERATEĽOV V ROKU 2021



ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Spoločnosť Martinská teplárenská, a. s., sa vykonávaním činností v oblasti výroby tepla a elektrickej energie zaraďuje medzi odvetvia priemyslu, ktoré ovplyvňujú všetky zložky životného prostredia, najmä ovzdušie.

Spoločnosť kladie dôraz na plnenie environmentálnych požiadaviek, na zabezpečenie vysokej úrovne ochrany životného prostredia ako celku a na minimalizovanie vplyvu prevádzky na okolité životné prostredie.

Zamestnanci spoločnosti sú vedení k dodržiavaniu zásad správneho environmentálneho správania sa. Spoločnosť v rámci dlhodobých a krátkodobých plánov prijala ciele, programy a úlohy, plnením ktorých udržiava svoje environmentálne správanie na úrovni požadovanej legislatívnymi predpismi.

Za účelom prevencie a predchádzania haváriám bola priebežne v jednotlivých prevádzkach vykonávaná vlastná interná kontrolná činnosť zameraná na kontrolu dodržiavania legislatívnych predpisov, internej riadiacej dokumentácie, ako aj podmienok uložených v integrovaných povoleniach vydaných Slovenskou inšpekciou životného prostredia. Bolo taktiež vykonané pravidelné školenie zamestnancov, ktorého cieľom bolo oboznámiť ich s dodržiavaním pravidiel ochrany životného prostredia a s prevenciou environmentálnych havárií, tiež s nakladaním s odpadmi, najmä s nebezpečnými odpadmi a BOZP, ktorá s tým úzko súvisí. Neustálym zvyšovaním povedomia zamestnancov dochádza k ich lepšiemu prístupu k starostlivosti o životné prostredie. Výkon kontrol a školení bol prispôsobený požiadavkám dodržania opatrení vydaných Krízovým štábom spoločnosti Martinská teplárenská, a. s., v súvislosti s ochorením COVID-19. V roku 2021 boli v oblasti životného prostredia v prevádzke vykonané dve externé kontroly. Dňa 10. 09. 2021 bola vykonaná kontrola úplnosti a aktuálnosti havarijného plánu – Plánu preventívnych opatrení na zamedzenie vzniku neovládateľného úniku znečisťujúcich látok do životného prostredia a na postup v prípade ich úniku, Slovenskou inšpekciou životného prostredia a v dňoch 09. 08. -12. 08. 2021 bola vykonaná kontrola zameraná na plnenie vybraných podmienok integrovaného povolenia č. 53063-34205/2007/Kun/770650104 zo dňa 23. 10. 2007, prehodnoteného rozhodnutím č. 986-5180/2017/Daň/770650104/Z60 zo dňa 14. 02. 2017, ktoré boli vydané pre prevádzku „Výroba tepla a elektrickej energie“ súvisiacich s dodržiavaním podmienok zákona o ovzduší.

V sledovanom období neboli zaznamenané v prevádzkach havárie ani nedostatky, ktoré by mali dopad na životné prostredie.

Environmentálnu politiku spoločnosť presadzuje realizáciou viacerých činností:

- výberom a používaním najlepších dostupných technológií v rámci realizácie investičných akcií a opráv,
- minimalizáciou možnosti ohrozenia podzemných a povrchových vôd vykonávaním plánovanej údržby, rekonštrukciou a opravami existujúcich stavieb a zariadení, v ktorých sa zaobchádza so znečisťujúcimi látkami, s použitím vysokokvalitných

izolačných materiálov, aby bolo možné pri mimoriadnych okolnostiach zabrániť nežiaducemu úniku týchto látok do pôdy, podzemnej vody, alebo stokovej siete, a aby sa tým zabránilo ich nežiaducemu zmiešaniu s odpadovými vodami alebo s vodou z povrchového odtoku,

- bezporuchovým prevádzkovaním predčistiacich a čistiacich zariadení odpadových vôd,
- plnením povinností vyplývajúcich z platnej legislatívy pre objekty a zariadenia, v ktorých sa manipuluje so znečisťujúcimi látkami,
- separáciou odpadov a následným znižovaním tvorby komunálneho odpadu, zhodnocovaním vybraných druhov odpadov,
- vykonávaním pravidelnej internej kontrolnej činnosti, zvyšovaním environmentálneho povedomia všetkých zamestnancov,
- zabezpečovaním prevencie v oblasti predchádzania haváriám,
- prevádzkovaním automatizovaného monitorovacieho systému emisií do ovzdušia,
- zverejňovaním údajov o vplyve prevádzok na kvalitu životného prostredia na vlastnej internetovej stránke,
- v oblasti prevencie obmedzovaním výskytu negatívnych vplyvov na životné prostredie.

Ochrana ovzdušia

Hlavným cieľom v oblasti ochrany ovzdušia je trvalé znižovanie emisií znečisťujúcich látok na najnižšiu technicky a ekonomicky dosiahnuteľnú úroveň. Znižovanie množstiev emisií znečisťujúcich látok bolo dosahované rekonštrukciou zdrojov emisií, dodržiavaním prevádzkovej disciplíny, optimalizáciou a riadením spaľovacích procesov, pravidelnou údržbou a vykonávaním servisu spaľovacích zariadení. Zdroje znečisťovania ovzdušia – KGJ 1-3 a HK 1- 4 používali ako základné palivo zemný plyn a kotol K4 s bublinkujúcim fluidným lôžkom drevnú štiepku s možnosťou spaľovania aj zemného plynu. V rámci opatrení na ochranu ovzdušia a zníženia množstva znečisťujúcich látok NO_x za účelom plnenia sprísnených emisných limitov bola realizovaná na kotle K4 denitrifikácia. Ďalším opatrením na ochranu ovzdušia a zníženie množstva znečisťujúcich látok v ovzduší bolo ukončenie uhoľnej prevádzky. V roku 2021 sa palivo hnedé uhlie už nespalovalo, čím došlo k významnému zníženiu emisií, a to najmä TZL, SO₂, NO_x a TOC.

V prevádzke boli na zdrojoch znečisťovania ovzdušia vykonávané v roku 2021 kontroly dodržiavania emisných limitov, stanovených pre znečisťujúce látky, prostredníctvom diskontinuálnych periodických meraní, realizovaných oprávnenou akreditovanou meracou skupinou, ako aj prostredníctvom automatizovaného monitorovacieho systému emisií (AMS). Meraniami bolo preukázané dodržiavanie emisných limitov. Výsledky meraní prostredníctvom AMS sú online zverejňované na webovej stránke spoločnosti, na ktorej sú tiež prístupné verejnosti aj výsledky oprávnených diskontinuálnych periodických meraní.

Prehľad o celkových emitovaných množstvách znečisťujúcich látok zo zdrojov znečisťovania ovzdušia spoločnosti v roku 2021 je uvedený v tabuľke nižšie.

Prehľad o celkových emitovaných množstvách znečisťujúcich látok

emisie	t/rok
TZL	2,47
SO ₂	0,07
NO _x	105,94
CO	48,98
Σ C	0,8

TZL – tuhé znečisťujúce látky

CO – oxid uhoľnatý

SO₂ – oxid siričitý

NO_x – oxidy dusíka

Σ C – organické látky v plynnej fáze vyjadrené ako celkový organický uhlík (suma C)

Ochrana vôd

V zmysle legislatívy o ochrane vôd bola sledovaná hospodárnosť využívania vôd odoberaných z verejného vodovodu a od iných organizácií a bola vykonávaná kontrola a hodnotenie odberov. Spoločnosť má spracovaný, aktualizovaný a schválený havarijný plán a postupy pri riešení mimoriadneho zhoršenia vôd pre prevádzku. V rámci internej kontrolnej činnosti je vykonávaná pravidelná kontrola a doplňovanie prostriedkov určených na zneškodňovanie únikov znečisťujúcich látok, ako aj pripravenosť na havarijnú situáciu a zhodu konania zamestnancov s postupmi určenými v Havarijnom pláne. V roku 2021 bolo vykonané školenie zamestnancov prevádzky zamerané na havarijnú pripravenosť. V roku 2021 nedošlo k ekologickej havárii, ktorá by spôsobila mimoriadne zhoršenie kvality vôd.

Kontrola dodržiavania limitných hodnôt sledovaných ukazovateľov kvality odpadových vôd bola zabezpečovaná prostredníctvom analýz vykonávaných laboratóriom a kontroly odpadových vôd boli vykonané zo strany prevádzkovateľa verejnej kanalizácie. V roku 2021 nebolo analýzami zistené prekročenie stanovených ukazovateľov znečistenia vo vypúšťaných odpadových vodách. Výsledky meraní kvality odpadových vôd, odvádzaných z prevádzky, sú prezentované a prístupné verejnosti na webovej stránke spoločnosti.

Odpadové hospodárstvo

Spoločnosť Martinská teplárenská, a. s. sa pri nakladaní s odpadmi riadi Zákonom č.79/2015 Z. z. a súvisiacimi vyhláškami. V prevádzke vznikajú odpady nie nebezpečné (O), ako aj nebezpečné (N). Pri nakladaní s odpadmi spoločnosť uzatvára zmluvy len s oprávnenými organizáciami podľa platnej legislatívy. Martinská teplárenská, a. s. má spracovaný, aktualizovaný a schválený havarijný plán na zhromažďovanie nebezpečných odpadov v prevádzke. V roku 2021 bolo vykonané pravidelné školenie zamestnancov zamerané na havarijnú pripravenosť, ako aj na poučenie o predchádzaní vzniku odpadu a nakladaní s odpadmi. V rámci internej kontrolnej činnosti je vykonávaná pravidelná mesačná kontrola v oblasti odpadového hospodárstva v prevádzke. V roku 2021 bola venovaná zvýšená pozornosť predchádzaniu vzniku odpadov, separovaniu vzniknutých odpadov a ich následnému zhodnoteniu alebo zneškodneniu. Nevyskytla sa žiadna havária v oblasti nakladania s odpadmi.

Zverejňovanie informácií o znečisťovaní životného prostredia

Podľa § 33a zákona č. 17/1992 Zb. o životnom prostredí v znení neskorších predpisov zverejňuje spoločnosť údaje o vplyve prevádzok na jednotlivé zložky životného prostredia, ktoré sú čerpané z monitoringu, meraní, analýz a bilancií. Údaje v roku 2021 boli pravidelne sprístupňované a aktualizované pre verejnosť na webovej stránke spoločnosti www.mtas.sk.

Integrovaná prevencia a kontrola znečisťovania

Martinská teplárenská, a. s. sa svojimi parametrami zaraďuje medzi prevádzky, ktoré podliehajú režimu zákona o integrovanej prevencii a kontrole znečisťovania životného prostredia. V oblasti integrovanej prevencie a kontroly znečisťovania bolo zabezpečované najmä plnenie a dodržiavanie podmienok uložených v integrovaných povoleniach a ich zmenách, ktoré boli vydané pre prevádzky spoločnosti Slovenskou inšpekciou životného prostredia.

ĽUDSKÉ ZDROJE

Štruktúra zamestnanosti

Štruktúra zamestnancov

STAV ZAMESTNANCOV

Konečný stav zamestnancov	133	100,0 %
---------------------------	-----	---------

PODĽA POHLAVIA

Ženy	13	9,8 %
Muži	120	90,2 %

PODĽA VEKU

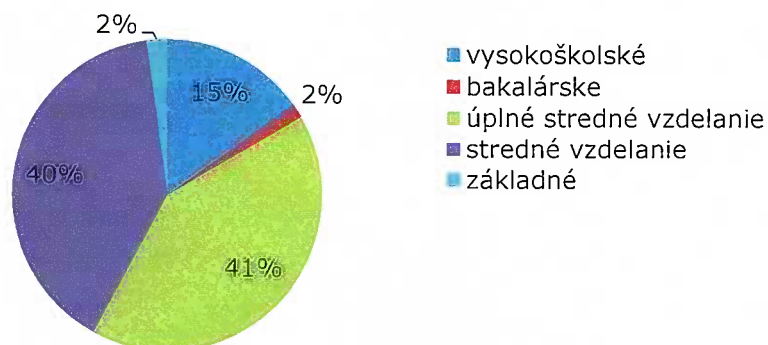
V produktívnom	130	97,7 %
V poproduktívnom	3	2,3 %

PODĽA DOSIAHNUTÉHO VZDELANIA

Vysokoškolské	20	15,0 %
Bakalárske	2	1,5 %
Úplné stredné vzdelanie	55	41,4 %
Stredné vzdelanie	53	39,8 %
Základné	3	2,3 %

ŠTRUKTÚRA ZAMESTNANCOV PODĽA VEKU

vek	< 20 r.	20 – 30	30 – 40	40 – 50	50 – 60	> 60 R.	spolu
Zamestnanci	0	4	10	36	69	14	150
Podiel v %	0,0%	3,0%	7,57%	27,1%	51,9%	10,5%	100,0%



EKONOMIKA

Finančné výsledky

V účtovnej závierke za rok 2021 spoločnosť dosiahla záporný výsledok hospodárenia pred zdanením vo výške **4 943,5 tis. €**.

Dosiahnutý výsledok je ovplyvnený najmä účtovnými operáciami súvisiacimi so zlúčením skupiny teplárenských spoločností, ktorého súčasťou je aj naša spoločnosť.

Hodnota ukazovateľa EBITDA z hospodárskej činnosti medziročne vzrástla o 80,7 %.

v tis. €	2021	2020	medziročný rast+/ pokles-	% zmeny
Výnosy celkom	38 751,59	29 376,67	9 374,92	24,19%
Náklady celkom	43 695,10	29 940,42	13 754,68	31,48%
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-4 943,51	-563,75	-4 379,76	88,60%
Daň z príjmov odložená	-3 313,66	146,83	-970,8	-100,00%
Daň z príjmov - splatná	3 471,04	0	0	0,00%
Výsledok hospodárenia po zdanení	-5 100,89	-710,58	-4 390,31	86,07%
EBITDA	12 529,71	2 806,79	9 722,92	77,60%

Výnosy

Výnosy spoločnosti boli vo výške **38 751,59 tis. €**. Medziročne sa výnosy zvýšili o 24,19 %, a na ich nárast mali vplyv najmä vyššie tržby z predaja elektrickej energie boli dosiahnuté vyššou výrobou elektrickej energie (nové technológie) a vyššími cenami energií na svetových trhoch

Tržby z predaja hlavných komodít – tepla a elektriny majú 96,6 % podiel na celkových výnosoch.

ŠTRUKTÚRA VÝNOSOV V ROKU 2021



Prehľad a medziročné porovnanie položiek výnosov.

(v tis. €)		2021	2020	medziročný rast+/ pokles-	% zmeny
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu		38 751,58	29 376,67	9 374,91	24,19%
z toho:	tržby za dodané teplo	15 332,98	14 792,95	540,03	3,52%
	tržby za dodávku elektriny	22 092,59	9 403,62	12 688,97	57,44%
	tržby za služby	6,75	34,94	-28,19	-417,63%
	tržby z predaja DH a NM	10,67	279,08	-268,41	-2515,56%
	tržby z prenájmu majetku	49,77	36,75	13,02	26,16%
	ostatné výnosy	1 258,82	4 829,33	-3 570,51	-283,64%
Výnosy z finančných činností spolu		0	0	0	0,00
Výnosy celkom		38 751,58	29 376,67	9 374,91	24,19%

Náklady

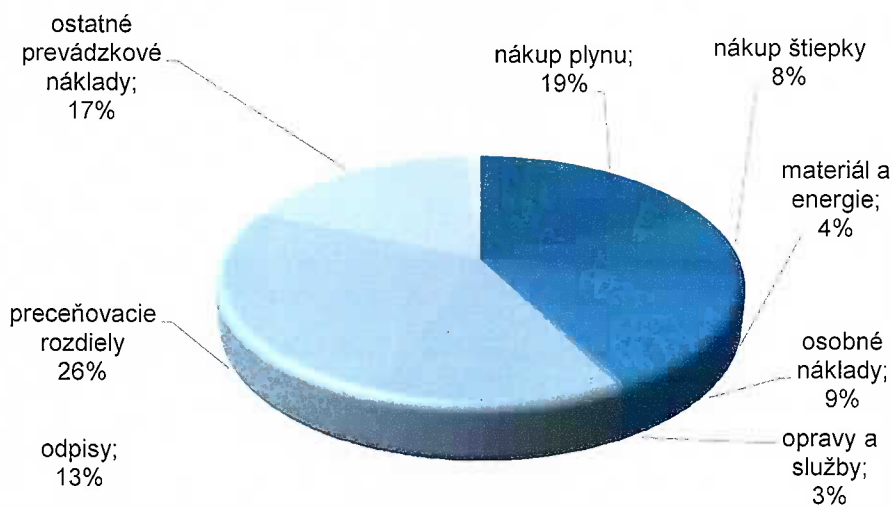
Náklady spoločnosti boli v roku 2021 vo výške **43 695,1 tis. €**, pričom v medziročnom porovnaní došlo k ich zvýšeniu o 31,4 %.

Na zvýšenie nákladov mal vplyv nárast položiek:

- nákladov na nákup palív súvisiacich so zmenou technológie, čo sa prejavilo aj v náraste tržieb (najmä z predaja elektrickej energie)
- nákladov na nákup emisných kvót v dôsledku nárastu ich ceny.

Štruktúru nákladov v roku 2021 znázorňuje nasledujúci graf.

ŠTRUKTÚRA NÁKLADOV V ROKU 2021



Významný nárast je v položkách nákladov:

- na technologické palivá, ktorý súvisí hlavne so zmenou technológie;
- odpisov a opravných položiek, ktoré súvisia s precenením majetku v súvislosti so zlúčením spoločnosti

Nasledujúca tabuľka uvádza podrobnejšie medziročné zmeny v nákladových položkách.

(v tis. €)		2021	2020	medziročný rast+/ pokles-	% zmeny
Náklady z hospodárskej činnosti spolu		43 222,73	29 702,40	13 520,33	31,28%
z toho:	nákup plynného energetického paliva	8 196,78	3 369,64	4 827,14	58,89%
	nákup drevnej štiepky	3 567,24	3 758,26	-191,02	-5,35%
	nákup uhlia	0,00	3 246,81	-3 246,81	
	ostatný materiál a energie	1 621,61	2 678,37	-1 056,76	-65,17%
	osobné náklady	3 835,43	4 256,02	-420,59	-10,97%
	z toho: mzdové náklady	2 640,91	2 731,50	-90,59	-3,43%
	dodávateľské opravy	1 199,83	1 194,96	4,87	0,41%
	ostatné služby	1 610,77	1 616,29	-5,52	-0,34%
	dane a poplatky	147,955	176,192	-28,24	-19,08%
	odpisy a opravné položky	17 104,47	3 145,30	13 959,17	81,61%
	ostatné prevádzkové náklady	5 938,64	6 260,54	-321,90	-5,42%
Náklady z finančných činností		472,369	238,019	234,35	49,61%
Náklady celkom		43 695,09	29 940,42	13 754,68	31,48%

Majetok

Majetok spoločnosti medziročne vzrástol o 11,77 % a k 31. 12. 2021 bol na úrovni **94 318,2 tis. €**. Nárast bol v položkách obežného a aj neobežného majetku.

Vybrané položky majetku MAT, a. s.

(v tis. €)		2021	2020	medziročný rast+/ pokles-	% zmeny
Majetok (aktíva) spolu		94 318,24	83 214,54	11 103,70	11,77%
z toho:	Neobežný dlhodobý majetok (netto):	81 921,73	75 296,84	6 624,89	8,09%
	objem obstaraných investícií	1 041,35	14 327,51	-13 286,16	-1275,86%
	objem zaradených investícií	80 880,38	60 969,33	19 911,05	24,62%
	Obežný majetok:	12 277,30	6 311,06	5 966,24	48,60%
	Zásoby (skladové zásoby materiálu brutto)	914,77	1 195,34	-280,58	-30,67%
	Pohľadávky celkom (brutto)	7 041,28	4 661,21	2 380,07	33,80%
	z toho: Pohľadávky z obchodného styku (brutto)	6 962,17	3 095,28	3 866,89	55,54%
	z toho: po lehote splatnosti	94,16	117,62	-23,46	-24,92%
	Finančné účty	4 742,34	966,61	3 775,73	79,62%
	z toho: bankové účty	34,19	135,75	-101,56	-297,01%
	krátkodobý finančný majetok	4 708,15	830,86	3 877,29	82,35%
Vlastné imanie a záväzky (pasíva) spolu		94 318,24	83 214,54	11 103,70	11,77%
z toho:	Vlastné imanie	33 801,12	26 728,51	7 072,60	20,92%
	z toho: Výsledok hospodárenia min. rokov	-9 054,63	-8 344,05	-710,58	7,85%
	Záväzky celkom	58 030,05	53 772,20	4 257,84	7,34%
z toho:	Rezervy	7 535,80	5 469,68	2 066,12	27,42%
	Bankové úvery	36 533,66	33 718,04	2 815,62	7,71%
	Záväzky krátkodobé a dlhodobé	13 960,59	14 584,49	-623,90	-4,47%
	z toho: Záväzky z obchodného styku	6 385,88	8 268,07	-1 882,20	-29,47%
	z toho: po lehote splatnosti	117,13	139,45	-22,32	-19,06%

Pozn. Vzhľadom k tomu, že v súvahe sú len vybrané položky, ich čiastkové súčty nedávajú sumu „Aktíva spolu“ resp. „Pasíva spolu“

Neobežný majetok

Na medziročný nárast neobežného majetku má vplyv najmä:

- obstaranie nových technológií súvisiacich s ekologizáciou spoločnosti (denitrifikácia kotla K4; akumulačná nádrž...)
- výstavba priestoru pre uskladnenie štiepky
- precenenie majetku v súvislosti so zlúčením teplárenských spoločností

Obežný majetok

Medziročný nárast celkových pohľadávok (brutto) je výsledkom medziročného nárastu tržieb z predaja elektrickej energie (pohľadávky splatné v januári 2022).

V rámci obežného majetku významnou zmenou je nárast krátkodobého finančného majetku, ktorý predstavujú obstarané emisné kvóty.

Vlastné imanie a záväzky

Na základe rozhodnutia jediného akcionára dôjde k 1. máju 2022 k zápisu zlúčenia skupiny teplárenských spoločností, ktorej súčasťou je aj spoločnosť Martinská teplárenská, a. s..

Nárast rezerv predstavuje vytvorená rezerva na environmentálne záväzky – odkalisko.

Medziročný nárast bankových úverov predstavuje dočerpanie investičného úveru.

Návrh na rozdelenie zisku

Spoločnosť Martinská teplárenská, a. s. dosiahla za účtovný rok 2021 záporný výsledok hospodárenia po zdanení v celkovej výške **5 100,9 tis. €**.

K dátumu tejto výročnej správy nebolo o vyrovnaní straty za účtovné obdobie končiace sa 31. decembra 2021 rozhodnuté valným zhromaždením.

DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE

Predpokladaný budúci vývoj činnosti účtovnej jednotky

Spoločnosť sa v roku 2022 bude naďalej zameriavať na zefektívnenie činnosti v oblasti znižovania nákladov pri zabezpečovaní plynulej a spoľahlivej dodávky tepla a elektrickej energie pre svojich zákazníkov. Pri hľadaní optimálnej cesty ku skvalitneniu výroby energie budeme naďalej sledovať moderné trendy vo výrobe, pokračovať v modernizácii technologických zariadení a minimalizácii nepriaznivých dopadov na životné prostredie.

Na základe rozhodnutia jediného akcionára spoločnosti dôjde k 1. máju 2022 k zápisu zlúčenia skupiny teplárenských spoločností, ktorej súčasťou je aj spoločnosť, pričom 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.).

Rozhodný deň pre účely zlúčenia bol v Zmluve o zlúčení stanovený na 1. januára 2022, Spoločnosť zostavila 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.

Hlavným zmyslom existencie MHTH vo verejnom záujme je zníženie, prípadne stabilizácia ceny tepla pre občana, zníženie vlastných nákladov, ako aj zvýšenie profitability teplární ako hlavného predpokladu ich rozvoja. Zlúčením v jeden silný celok sa stávame najväčším poskytovateľom centrálneho zásobovania teplom - CZT na Slovensku, ktorý má dostatočný odborný, ako aj ľudský potenciál aktívne vystupovať v odborných aj profesijných komunitách. V oblasti verejného obstarávania a nákupov budeme schopní fungovať rovnako transparentne, ale ešte efektívnejšie. Z pohľadu podmienok financovania sa táto spoločnosť stane bonitným subjektom, ktorý vie získať výhodnejšie úrokové sadzby, je stabilný a schopný plniť si svoje záväzky.

Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie.

Informáciu, či má účtovná jednotka organizačnú zložku v zahraničí

Účtovná jednotka nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Významné udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

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.

Po 31. decembri 2021 a do dňa zostavenia výročnej správy nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

KONTAKTY

Sídlo spoločnosti

Robotnícka 17, 036 80 Martin

tel. 043/421 94 51

e-mail: mtas@mhth.sk

Tím služieb zákazníkom

tel. 043/421 94 56

Tím obchodného rozvoja

tel. 043/421 94 18

Poruchová služba

tel. 043/421 94 62

mobil +421 910 891 119

V Martine dňa 31. marca 2022



MOORE BDR

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

z auditu účtovnej závierky

a

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

pre akciovú spoločnosť

Martinská teplárenská, a.s.

so sídlom v Martine

za rok 2021

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov a Dozornú radu spoločnosti Martinská teplárenská, a.s. Martin

I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Podmieneny názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Martinská teplárenská, a.s. so sídlom v Martine, IČO: 36 403 016, 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, okrem možného vplyvu skutočnosti uvedenej v časti Základ pre podmienený názor, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Martinská 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 podmienený názor

Nakoľko sme boli menovaní za audítora Spoločnosti počas roka 2021, nemohli sme sa zúčastniť fyzickej inventúry zásob materiálu, ktoré sú vykázané v súvahe k 31. decembru 2020 vo výške 725 583 €. Nemohli sme preto získať dostatočné a vhodné dôkazy o množstve zásob, a to ani náhradnými postupmi. Keďže stav zásob ovplyvňuje výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti, nemohli sme overiť, či by boli potrebné úpravy výsledku hospodárenia z hospodárskej činnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2021.

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 časti A., bod 2 a časti C., písmeno (a) 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. Reálna hodnota majetku a záväzkov k 31.12.2021 Spoločnosti bola určená znaleckým posudkom, súhrnne sa zvýšila o 3 974 951,94 €.
2. Ako je uvedené v časti C., písmeno (k) a v časti E., bod 2. poznámok k účtovnej závierke, rezerva na ekologizáciu bola vytvorená na základe projektu pre ekologizáciu v hodnote 852 947 €. V roku 2021 Spoločnosť prehodnotila prístup k odstraňovaniu environmentálnej záťaže spojenej s odkaliskom popolčeka a vytvorila rezervu na predpokladané náklady podľa aktualizovaného plánu technickej rekultivácie v hodnote 1 809 000 €. 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 časti O. poznámok k účtovnej závierke, výsledok hospodárenia bol významne ovplyvnený tvorbou opravnej položky k dlhodobému majetku vo výške 11 434 529 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. 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.

Iná skutočnosť

Účtovnú závierku spoločnosti Martinská teplárenská, a.s. za predchádzajúci rok auditoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 14. júla 2021 vyjadril nepodmienený názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.

- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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

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 audítorský partner
licencia UDVA č. 1068



Handwritten signature of Ing. Miroslav Čiampor.

Úč POD

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

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

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica	Číslo
ROBOTNÍČKA	1 7
PSČ	Obec
0 3 6 8 0	M A R T I N

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 4 3 4 2 1 9 4 5 1

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 4 . 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:

Ing. Erik Stefák
predseda predstavenstvaIng. Tibor Petráš
člen predstavenstva

Záznamy daňového úradu



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		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		1 8 8 4 8 5 0 4 9	9 4 3 1 8 2 4 0	
				9 4 1 6 6 8 0 9	8 3 2 1 4 5 3 7	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		1 7 5 6 6 7 4 5 2	8 1 9 2 1 7 3 0	
				9 3 7 4 5 7 2 2	7 5 2 9 6 8 3 9	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		2 7 5 6 7 7	8 8 7 0 0	
				1 8 6 9 7 7	8 6 3 5 0	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		2 7 5 6 7 7	8 8 7 0 0	
				1 8 6 9 7 7	8 6 3 5 0	
3.	Ocenené práva (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 7 5 3 9 1 7 7 5	8 1 8 3 3 0 3 0	
				9 3 5 5 8 7 4 5	7 5 2 1 0 4 8 9	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		1 0 2 9 4 2 2 7	7 4 4 7 2 5 0	
				2 8 4 6 9 7 7	6 6 2 6 8 0 7	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		7 3 4 1 7 4 6 0	3 7 8 8 7 7 6 0	
				3 5 5 2 9 7 0 0	2 9 2 2 1 1 5 8	
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	14		9 0 1 5 6 7 3 1	3 5 4 5 6 6 7 0	
				5 1 7 0 0 0 6 1	2 2 0 1 0 6 2 7	



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		
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	1 5 2 3 3 5 7	1 0 4 1 3 5 0		
			4 8 2 0 0 7		1 4 3 2 7 5 0 9	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			1 0 9 4 3 7 8	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0		
			0		0	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
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,	28				



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	
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 2 6 9 8 3 8 6	1 2 2 7 7 2 9 9	
				4 2 1 0 8 7	6 3 1 1 0 6 4	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		9 1 4 7 6 5	5 4 3 4 2 7	
				3 7 1 3 3 8	7 2 5 5 8 3	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		9 1 4 7 6 5	5 4 3 4 2 7	
				3 7 1 3 3 8	7 2 5 5 8 3	
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		0	0	
				0	0	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42		0	0	
				0	0	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Netto	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným 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 účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným 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			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	7 0 4 1 2 7 7	6 9 9 1 5 2 8	
			4 9 7 4 9		4 6 1 8 8 6 9
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	6 9 6 2 1 7 2	6 9 1 2 4 2 3	
			4 9 7 4 9		3 0 5 2 9 4 4
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	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	6 9 6 2 1 7 2 4 9 7 4 9	6 9 1 2 4 2 3	3 0 5 2 9 4 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	5 6 6 5 3	5 6 6 5 3	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
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	2 0 8 1 1	2 0 8 1 1	9 3 0 5 0 3
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 6 4 1	1 6 4 1	6 3 5 4 2 2
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	4 7 0 8 1 4 9	4 7 0 8 1 4 9	8 3 0 8 6 0
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	4 7 0 8 1 4 9	4 7 0 8 1 4 9	8 3 0 8 6 0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podíly (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok	70			

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 2 2 5 5 5

IČO 3 6 4 0 3 0 1 6



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 4 1 9 5	3 4 1 9 5	1 3 5 7 5 2
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	4 4 9	4 4 9	1 5 3 6
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 3 7 4 6	3 3 7 4 6	1 3 4 2 1 6
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 1 9 2 1 1	1 1 9 2 1 1	1 6 0 6 6 3 4
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			1 8 8
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	8 6 2 4 2	8 6 2 4 2	2 5 3 3 8
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	3 2 9 6 9	3 2 9 6 9	1 5 8 1 1 0 8
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	9 4 3 1 8 2 4 0		8 3 2 1 4 5 3 7
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 3 8 0 1 1 1 5		2 6 7 2 8 5 1 3
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 4 6 3 7 6 8 7		3 4 6 3 7 6 8 7
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 4 6 3 7 6 8 7		3 4 6 3 7 6 8 7
2.	Zmena základného imania +/- 419	83			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84			
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0		0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	0		0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 1 4 5 4 5 7		1 1 4 5 4 5 7
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 1 4 5 4 5 7		1 1 4 5 4 5 7



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	1 2 1 7 3 4 9 0	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	1 2 1 7 3 4 9 0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 9 0 5 4 6 3 2	- 8 3 4 4 0 4 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (429)	99	- 9 0 5 4 6 3 2	- 8 3 4 4 0 4 9
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	- 5 1 0 0 8 8 7	- 7 1 0 5 8 2
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	5 8 0 3 0 0 4 6	5 3 7 7 2 2 0 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 7 7 7 6 1 0	2 8 5 1 8 7 2
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky 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.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	9 7 8 4	6 3 7 5
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 7 6 7 8 2 6	2 8 4 5 4 9 7



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



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



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 1 3 3 8 4 5 4	8 4 6 8 8 1 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	7	0
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
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	0	0
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	0	0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	7	
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 7 2 3 6 9	2 3 8 0 2 0
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 6 0 2 8 2	2 1 0 8 8 4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	3 0 5 7	9 3
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	4 5 7 2 2 5	2 1 0 7 9 1
O.	Kurzové straty (563)	52	1 0	2 1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 2 0 7 7	2 7 1 1 5



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 7 2 3 6 2	- 2 3 8 0 2 0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 4 9 4 3 5 0 6	- 5 6 3 7 5 1
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 5 7 3 8 1	1 4 6 8 3 1
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 4 7 1 0 4 3	0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 3 3 1 3 6 6 2	1 4 6 8 3 1
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 5 1 0 0 8 8 7	- 7 1 0 5 8 2

Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

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

1. Založenie spoločnosti

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

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

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

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

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.

3. Počet zamestnancov

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

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	136	159
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	133	150
počet vedúcich zamestnancov	21	18

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a postupov účtovania pre podnikateľov.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 13. októbra 2021.

7. Dátum schválenia audítora spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 13. októbra 2021 spoločnosť BDR, spol. s r. o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

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

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

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

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

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

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

V súvislosti so zlúčením Spoločnosť precenila majetok a záväzky na reálnu hodnotu k 31.12.2021:

	Účtovná hodnota	Úprava na reálnu hodnotu	Reálna hodnota
Dlhodobý nehmotný majetok	57 250	31 450	88 700
Dlhodobý hmotný majetok	77 889 528	3 943 502	81 833 030
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení		-15 409 481	-15 409 481
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-6 333 642	11 434 529	5 100 887

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 predchádzajúcemu 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, súhrnne sa zvýšila o 3 974 951,94 €.

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 umiestnenie, 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.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Spoločnosť nevykonáva výskum ani vývoj.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva	15	lineárna	6,6

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

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

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje opravnou položkou pri pochybných a nevymožiteľných pohľadávkach.

(h) Finančné účty

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

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Opravné položky

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

(k) Rezervy

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

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

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

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

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.

(l) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(m) Zamestnanecké požitky

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

Výška odstupného je odstupňovaná podľa počtu rokov v energetike a je uvedená v platnej kolektívnej zmluve

(n) Splatná daň z príjmu

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

(o) Odložené dane

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

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

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

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

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

(p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(q) Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sa oceňujú reálnou hodnotou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reálnej hodnoty Spoločnosť používa spotovú cenu EUA zverejnenú na webovej stránke skupiny EEX Group, ktorá združuje medzinárodné energetické a komoditné trhy.

Nakúpené emisné kvóty sa účtujú na účte 254 – Emisné kvóty v obstarávacej cene. Obstarávanie emisných kvót sa účtuje na účte 259 – Obstaranie krátkodobého finančného majetku.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vytvára v prospech účtu 323 – Krátkodobé rezervy - rezerva na vypustené emisie do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého do posledného dňa kalendárneho roka a hodnoty emisných kvót stanovenej podľa váženého aritmetického priemeru nakúpených emisných kvót určených na odovzdanie. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom sa zároveň zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

(r) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia.

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

(s) Prenájom (lízing) – Spoločnosť je nájomca

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

(t) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

(u) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

(v) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa uskutočňuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(w) Výnosy

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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

Výnosy neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

(x) Porovnateľné údaje

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

(y) Oprava významných chýb minulých účtovných období

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

Spoločnosť v roku 2021 neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 11.

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

Dlhodobý hmotný majetok	hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	46 531 740
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo nakladať s ním	-

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

- Stavby:
 - Chem. úpravňa vody s. č. 5547 na pozemku 3269/8,
 - Chem. úpravňa vody s. č. 5548 na pozemku 3269/9,
 - Výrobná hala s. č. 5550 na pozemku 3269/12,
 - Regulač. st. plynu s. č. 5555 na pozemku 3269/23,
 - Kotelňa III s. č. 5562 na pozemku 3269/30,
 - Výmenníková stanica s. č. 5572 na pozemku 3269/45
- pozemky parc. č. 3269/1, 3269/5, 3269/8, 3269/9, 3269/12, 3269/13, 3269/15, 3269/16, 3269/18, 3269/19, 3269/22, 3269/23, 3269/24, 3269/25, 3269/26, 3269/27, 3269/28, 3269/29, 3269/30, 3269/31, 3269/45, 3269/57, 3269/58, 3269/59, 3269/60, 3269/61, 3269/62, 3269/64, 3269/65, 3269/67, 3269/68, 3276/25, 3279/2, 3269/81, 3269/82
- parný kotol K4, všetky súčasti a príslušenstvo kotla K4,
- turbína TG2, všetky súčasti a príslušenstvo TG2,
- turbína TG3, všetky súčasti a príslušenstvo TG3,
- technológie a horúcovody súvisiace s prevádzkou K4, TG2 a TG3,
- kogeneračné jednotky, horúcovodné kotly s ekonomizérmi vrátane technológie
- ostatný hnuťelný majetok,
- pohľadávky

Spoločnosť nevykonáva výskum a vývoj.

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

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

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

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	297 987	0	0	0	0	0	297 987
Prírastky		31 450						31 450
Úbytky		53 760						53 760
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	275 677	0	0	0	0	0	275 677

Oprávky

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	211 637	0	0	0	0	0	211 637
Prírastky		29 100						29 100
Úbytky		53 760						53 760
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	186 977	0	0	0	0	0	186 977

Opravné položky

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

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	86 350	0	0	0	0	0	86 350
Stav na konci účtovného obdobia	0	88 700	0	0	0	0	0	88 700

Prírastky v prvotnom ocenení v položke Softvér znamenajú navýšenie reálnej hodnoty pri precenení z dôvodu zlúčenia k 1.1.2022.

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

Prvotné ocenenie

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

Oprávky

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

Opravné položky

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

Zostatková hodnota

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

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

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku účtovného obdobia	6 626 807	57 719 307	73 812 338	0	0	0	14 327 509	1 094 378	153 580 339
Prírastky	3 667 420	6 858 292	4 849 248				9 419 362		24 794 322
Úbytky		1 191 447	697 061					1 094 378	2 982 886
Presuny		10 031 308	12 192 206				- 22 223 514		0
Stav na konci účtovného obdobia	10 294 227	73 417 460	90 156 731	0	0	0	1 523 357	0	175 391 775

Oprávky

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	28 498 149	49 871 701	0	0	0	0	0	78 369 850
Prírastky		2 221 120	3 374 363						5 595 483
Úbytky		1 144 056	697 061						1 841 117
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 575 213	52 549 003	0	0	0	0	0	82 124 216

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	2 846 977	5 954 487	2 151 058				482 007		11 434 529
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	2 846 977	5 954 487	2 151 058	0	0	0	482 007	0	11 434 529

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia	6 626 807	29 221 158	23 940 637	0	0	0	14 327 509	1 094 378	75 210 489
Stav na konci účtovného obdobia	7 447 250	37 887 760	35 456 670	0	0	0	1 041 350	0	81 833 030

Prírastky v prvotnom ocenení majetku znamenajú navýšenie reálnej hodnoty pri precenení z dôvodu zlúčenia k 1.1.2022. Prírastky opravných položiek vznikli z precenenia na reálnu hodnotu pri zlúčení k 1.1.2022.

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

Prvotné ocenenie

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

Oprávky

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

Opravné položky

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

Zostatková hodnota

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

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť má vytvorenú opravnú položku na zásoby, ktorých účtovná hodnota plne nezodpovedá ich úžitkovej hodnote a to vo výške 371 338 €.

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

Spoločnosť v účtovnom období neobstarávala nehnuteľnosti na predaj.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nevykonáva zákazkovú činnosť.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností na predaj

Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výstavbu nehnuteľností na predaj.

6. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	42 337	7 733	244	77	49 749
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	42 337	7 733	244	77	49 749

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

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 868 012	94 160	6 962 172
- z toho pohľ voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	56 653	0	56 653
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	20 811	0	20 811
Iné pohľadávky	1 641	0	1 641
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 947 117	94 160	7 041 277

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

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2021	31.12.2020
a	a	a
Pohľadávky po lehote splatnosti	94 160	117 621
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 947 117	4 543 585
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 041 277	4 661 206
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

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

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2021)	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	6 783 844
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu.

7. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, cenniny	449	1 536
Bežné bankové účty	33 746	134 216
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	34 195	135 752

8. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané emisné kvóty:

Krátkodobý finančný majetok	Stav 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Stav 31.12.2021
a	b	c	d	e
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Emisné kvóty	830 860	6 916 792	3 039 503	4 708 149
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	830 860	6 916 792	3 039 503	4 708 149

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

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	188
ostatné	0	188
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	86 242	25 338
Poistné	73 903	14 397
ostatné	12 339	10 941
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	32 969	1 581 108
Tržby za EE - doplatok	0	1 414 675
Ostatné	32 969	166 433
Spolu	119 211	1 606 634

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)					
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Presun	Stav
	k 31. 12. 2020					k 31. 12. 2021
a	b	c	d	e		f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 585 673	1 234 961	0	9 279	8 124	2 819 479
Zákonné rezervy dlhodobé						
Zákonné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0		0
Ostatné rezervy dlhodobé						
Odkalisko	550 483	1 234 961		0	23 556	1 809 000
Ekologizáciu	852 947					852 947
Odchodné	138 615			9 279	-12 595	116 741
Život jubil	43 628				-2 837	40 791
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	1 585 673	1 234 961	0	9 279	8 124	2 819 479
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 884 003	4 665 321	3 624 880	200 000	-8 124	4 716 320
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	160 411	135 245	160 411			135 245
Rezerva na emisie	3 039 503	3 803 866	3 039 503	0		3 803 866
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	3 199 914	3 939 111	3 199 914	0	0	3 939 111
Ostatné rezervy krátkodobé						
Odkalisko	50 000		26 444		-23 556	0
Ekologizáciu	50 000		14 433			35 567
Biometánové certifikáty	0	400 000				400 000
Odstupné	245 946		245 946			0
Odchodné	18 311		18 311		12 595	12 595
Život jubil	17 560	4 433	17 560		2 837	7 270
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	24 590	7 250	24 590			7 250
Ostatné rezervy krátkodobé	264 500		64 500	200 000		0
Odmeny	13 182	314 527	13 182			314 527
	684 089	726 210	424 966	200 000	-8 124	777 209
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	684 089	726 210	424 966	200 000	-8 124	777 209

Rezerva na emisie vypustené do ovzdušia 3 804 TEUR bola vytvorená vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého do posledného dňa kalendárneho roka a hodnoty emisných kvót stanovenej podľa váženého aritmetického priemeru nakúpených emisných kvót určených na odovzdanie.

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

V roku 2021 Spoločnosť prehodnotila prístup k odstraňovaniu enviromentálnej záťaže spojenej s odkaliskom popolčeka a vytvorila rezervu na predpokladané náklady podľa aktualizovaného plánu technickej rekultivácie.

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

Predpokladaná doba použitia dlhodobých rezerv je v roku 2023 a neskôr.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

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

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

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Závazky po lehote splatnosti	117 129	139 449
záväzky v lehote splatnosti	11 065 852	11 593 166
- z toho voči prepojeným ÚJ	112 225	3 049 426
Krátkodobé záväzky spolu	11 182 981	11 732 615
 Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

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

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

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

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

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Začiatočný stav sociálneho fondu	6 375	5 737
 Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	25 195	26 125
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>25 195</i>	<i>26 125</i>
 Čerpanie sociálneho fondu	21 786	25 487
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 784	6 375

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

5. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá vydané dlhopisy.

F. BANKOVÉ ÚVERY

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
a	b	c	d	e	e
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR+1,3% p.a.	do 2022	0	963 656
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR+1,3% p.a.	do 2023	30 770 000	25 084 130
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR+1,3% p.a.	do 2023	415 000	1 415 736
Bankový úver	EUR	1M EURIBOR+1,3% p.a.	do 2023	2 400 000	2 400 000
				<u>33 585 000</u>	<u>29 863 522</u>
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR+1,3% p.a.	do 2022	963 656	1 150 000
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR+1,3% p.a.	do 2023	985 000	1 260 000
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR+1,3% p.a.	do 2023	1 000 000	1 020 000
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR+1,3% p.a.	do 2021	0	424 517
				<u>2 948 656</u>	<u>3 854 517</u>
Spolu				<u>36 533 656</u>	<u>33 718 039</u>

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

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	680	118 231
viacnáklady ZP	0	79 041
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 381 292	2 491 906
NFP	2 381 292	2 491 906
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	105 107	103 685
NFP	105 107	103 685
Spolu	<u>2 487 079</u>	<u>2 713 822</u>

7. Deriváty

Spoločnosť nemá uzatvorený významný derivátový obchod.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu a	Tržby za teplo		Tržby za elektrinu		Ostatné		Spolu	
	2021 b	2020 b	2021 d	2020 d	2021 f	2020 f	2021	2020
Slovenská republika	15 332 985	14 792 953	22 092 593	9 403 616	58 024	73 410	37 483 602	24 269 979
Spolu	<u>15 332 985</u>	<u>14 792 953</u>	<u>22 092 593</u>	<u>9 403 616</u>	<u>58 024</u>	<u>73 410</u>	<u>37 483 602</u>	<u>24 269 979</u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neučtuje o zmene stavu zásob vlastnej výroby.

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

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

Názov položky	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	51 081	63 180
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	51 081	63 180
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 216 897	5 043 507
Tržby z predaja DM a materiálu	319 876	449 037
Zúčtovanie výnosov budúcich období k Emisným kvótam	647 811	406 535
Predaj časti podniku	0	3 285 171
Daň z emis kvot	0	275 372
Náhrady škôd	1 939	503 602
Iné	247 271	123 790
Finančné výnosy, z toho:	7	0
Kurzové zisky, z toho:	7	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Tržby z predaja CP - EK	0	0
Výnosové úroky	0	0
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0

4. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	36 167 983	23 172 521
Tržby z predaja služieb	1 315 619	1 097 458
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	<u>37 483 602</u>	<u>24 269 979</u>

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na osobné náklady, na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

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

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	3 835 432	4 256 023
mzdové náklady	2 731 602	2 794 898
ostatné osobné náklady	169 887	430 196
sociálne a zdravotné poistenie	885 953	979 076
sociálne zabezpečenie	47 990	51 853
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 810 603	2 811 258
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14 500</i>	<i>28 700</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	14 500	13 700
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	15 000
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 796 103</i>	<i>2 782 558</i>
Opravy a udržiavanie	1 199 831	1 194 964
Nájomné	213 433	352 889
Poradenstvo a konzult	353 055	459 851
Komunálne služby	79 989	83 409
Strážna služba	121 742	194 152
Ostatné	828 053	497 293
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 550 908	6 004 091
pokuty a penále	125 828	309 445
Tvorba rezervy na EK	3 803 866	3 039 503
Tvorba rezervy na odkal	1 234 961	0
Ostatné náklady na časť podniku	0	2 330 113
Tvorba a zúčtovanie rezerv a OP	7 489	13 163
Poistenie majetku	155 036	89 807
Iné	223 728	222 060
Finančné náklady, z toho:	472 369	238 020
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>10</i>	<i>21</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10	21
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>472 359</i>	<i>237 999</i>
Predané EK	0	0
Náklady na precenenie derivátu	0	0
Nákladové úroky	460 282	210 884
Bankové poplatky	12 077	27 115
Iné	0	0
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2021			2020		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-4 943 506		100,00 %	-563 751		100,00 %
teoretická daň		-1 038 136	21,00 %		-118 388	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	11 486 184	2 412 100	-48,79 %	1 887 450	396 366	-8,02 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 188 547	-879 595	17,79 %	-1 428 995	-300 089	6,07 %
Umorenie daňovej straty	-1 604 699	-336 987	6,82 %		0	0,00 %
Spolu	749 432	157 382	-3,18 %	-105 296	-22 111	19,05 %
Splatná daň z príjmov		<u>3 471 043</u>	<u>-3,18 %</u>		<u>0</u>	<u>19,05 %</u>
Odložená daň z príjmov		<u>-3 313 662</u>	<u>67,03 %</u>		<u>146 831</u>	<u>-2,97 %</u>
Celková daň z príjmov		<u>157 381</u>	<u>63,85 %</u>		<u>146 831</u>	<u>16,08 %</u>

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	-14 203 849	-15 409 481	14 203 849	-15 409 481
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	566 332	0	-566 332	0
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	1 931 207	1 931 207
Ostatné	87 531	0	210 620	298 151
Celkom	-13 549 986	-15 409 481	15 779 344	-13 180 122
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-2 845 497	-3 235 991	3 313 662	-2 767 826
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-2 845 497	-3 235 991	3 313 662	-2 767 826
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	<u>9 384</u>	<u>0</u>	<u>458 781</u>	<u>468 165</u>
Odložený daňový záväzok	2 854 881	3 235 991	-2 854 881	3 235 991

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2021	2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Spoločnosť 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.

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

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2021	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

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

2. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Odpísané pohľadávky	1 388 206	1 388 206

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 64 800 EUR (v roku 2020: 37 506 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 25 894 EUR (v roku 2020: 25 891 EUR).

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2021	Časť 2 - rok 2020		Časť 1 - rok 2021	Časť 2 - rok 2020	
a						
Peňažné príjmy	64 800	25 894	0	0	0	0
	23 173	13 251	0	14 332	12 640	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou.

Medzi spriaznené strany spoločnosti patrí:

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

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

K 31. decembru 2021 boli účtovné zostatky voči štátom kontrolovaným spoločnostiam nasledovné:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021
Nákup majetku		-
Predaj majetku		-
Nákup zásob a energie	MH Teplárenský holding	0
	Ostatné spriaznené osoby	9 372 434
Predaj zásob a energie	MH Teplárenský holding	306 889
	Ostatné spriaznené osoby	22 271 993
Nákup služieb	MH Teplárenský holding	378 358
	Ostatné spriaznené osoby	88 733
Predaj služieb	MH Teplárenský holding	-
	Ostatné spriaznené osoby	1 259 103
Prijaté úroky (cash-pool)	MH Teplárenský holding	-
Zaplatené úroky (cash-pool)	MH Teplárenský holding	3 057
Leasing		
Iné (úroky)	Ostatné spriaznené osoby	114

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	MH Teplárenský holding	146 325
	Ostatné spriaznené osoby	2 045 267
Pohľadávky z obchodného styku	MH Teplárenský holding	-
	Ostatné spriaznené osoby	5 751 352
Iné záväzky	MH teplárenský holding	64
	Ostatné spriaznené osoby	-
Poskytnuté pôžičky	MH Teplárenský holding	56 653
	Ostatné spriaznené osoby	-

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

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020
Nákup majetku		-
Predaj majetku		-
Nákup zásob a energie	MH Teplárenský holding	10 099
	Ostatné spriaznené osoby	5 296 544
Predaj zásob a energie	MH Teplárenský holding	180 670
	Ostatné spriaznené osoby	7 992 113
Nákup služieb	MH Teplárenský holding	46 245
	Ostatné spriaznené osoby	163 203
Predaj služieb	MH Teplárenský holding	-
	Ostatné spriaznené osoby	1 025 767
Poskytnuté pôžičky		-
Leasing		
Iné (úroky)	MH Teplárenský holding	93
	Ostatné spriaznené osoby	32
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2020
Závazky z obchodného styku	MH Teplárenský holding	4 274
	Ostatné spriaznené osoby	2 478 189
Pohľadávky z obchodného styku	MH Teplárenský holding	10 427
	Ostatné spriaznené osoby	1 875 223
Poskytnuté pôžičky		-
Prijaté pôžičky	MH Teplárenský holding	3 045 152
	Ostatné spriaznené osoby	-

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

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.

Po 31. decembri 2021 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie.

N. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2021)				
	Stav k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do OR	34 637 687	0	0	0	34 637 687
Základné imanie nezapísané do OR	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 145 457	0	0		1 145 457
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	12 173 490	0	0	12 173 490
Ostatné fondy tvorené zi zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-8 344 049	0	0	-710 582	-9 054 632
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-710 582	-5 100 887	0	710 582	-5 100 887
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ďalšie zmeny vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vl. imanie FO - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	26 728 513	7 072 603	0	0	33 801 115

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2020)				
	Stav k 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do OR	34 637 687	0	0	0	34 637 687
Základné imanie nezapísané do OR	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 145 457	0	0		1 145 457
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely nezahrnuté do výsl. hosp.	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zisk	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-6 035 898	0	0	-2 308 152	-8 344 049
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 308 152	-710 582	0	2 308 152	-710 582
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ďalšie zmeny vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - V1. imanie FO - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	27 439 094	-710 582	0	0	26 728 513

Základné imanie Spoločnosti vo výške 34 637 687,46 € (31. decembra 2020: 34 637 687,46 €) tvorí:

- 1 246 857 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 27,78 EUR, akcia znie na doručiteľa a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2020: 1 246 857 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 27,78 EUR).

Všetky akcie boli riadne splatené.

K 31. decembru 2021 bola vykázaná strata vo výške 4,09 EUR na jednu kmeňovú akciu (v roku 2020: 0,57 €).

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 (strata vo výške 5 100 886,95 EUR) štatutárny orgán ku dňu zostavenia účtovnej závierky nerozhodol.

Výsledok hospodárenia bol významne ovplyvnený tvorbou opravnej položky k dlhodobému majetku vo výške 11 434 529 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. Tieto náklady nevyplyvajú z bežnej hospodárskej činnosti Spoločnosti, ale sú výsledkom opatrení súvisiacich so zlúčením spoločností.

Účtovná strata za rok 2020 bola preúčtovaná na neuhradenú stratu minulých rokov:

	2020
Účtovná strata	710 582

Vysporiadanie účtovnej straty	2020
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	710 582
Zo zákonného rezervného fondu	0
Z nedeliteľného fondu	0
Z ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Znížením základného imania	0
Iné	0
Spolu	<u>710 582</u>

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-4 943 506	-563 751
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)	20 092 975	1 561 289
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	5 669 945	3 145 301
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	1 233 806	-118 398
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	11 478 936	
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 260 680	-1 481 340
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	460 282	210 884
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-7	
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		21
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-10 667	-195 179
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (A.2.1 až A.2.4.)	-7 160 870	12 266 701
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-6 249 948	471 253
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 093 078	10 244 074
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	182 156	1 551 374
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	7 988 599	13 264 239

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností(+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-460 282	-210 884
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)		
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</i>	7 528 317	13 053 355
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-)	-157 381	-146 831
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	<i>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</i>	7 370 936	12 906 524
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-5 900
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-9 368 281	-10 443 626
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	10 667	195 179
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividenda iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	<i>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</i> (súčet B. 1. až B. 19.)	-9 357 614	-10 254 347
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.I.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. I.1 až C. I.8.)		
C.I.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.I.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.I.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.I.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.I.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.I.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9)	1 885 114	-2 741 747
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	7 223 863	4 829 847
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-5 338 749	-7 571 594
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	1 885 114	-2 741 747

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-101 564	-89 570
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	135 752	225 343
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	34 188	135 773
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	7	-21
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	34 195	135 752

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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