

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Prievidské tepelné hospodárstvo, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá bola založená dňa 15.08.2002. Dňa 29.10.2002 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel Sa, vložka 10307/R. Spoločnosť sídli v Prievidzi na ulici Priemyslená 82, Slovenská republika.

V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené nasledovné významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. výroba tepla, rozvod tepla na základe rozhodnutia vydaného Úradom pre reguláciu sieťových odvetví, povolenie č. 2006T0216 - 8. zmena zo dňa 27.11.2023 týkajúca sa rozšírenia vymedzeného územia o oblasť Nováky a Zemianske Kostofany v zmysle zmluvy "Predaj časti podniku Slovenské elektrárne - energetické služby, s.r.o., Mlynské nivy 47, 821 09 Bratislava"

2. dodávka a distribúcia plynu na základe rozhodnutia vydaného Úradom pre reguláciu sieťových odvetví, povolenie č. 2007P0087 -1. zmena zo dňa 14.1.2008

3. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností, kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností, sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2022 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28.9.2023.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023.

Vlastníkom 51%-nej majetkovej účasti na Spoločnosti je Mesto Prievidza so sídlom Námestie slobody č.14, 971 01 Prievidza 1, ktoré je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny verejnej správy. Účtovná závierka Spoločnosti je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky Mesta Prievidza. Konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle Mestského úradu Prievidza. Vlastníkom 49%-nej majetkovej účasti na Spoločnosti sú HORNONITRIANSKE BANE zamestnanecká, akciová spoločnosť (ďalej len "HBz., a.s."). Účtovná závierka Spoločnosti je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky HBz., a.s. Konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti HBz., a.s.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	24,14	25,75
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	25	28
Počet vedúcich zamestnancov	6	6

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované.

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

Informácie o uvedených transakciách sú popísané v bode Informácie o iných aktívach a iných pasívach.

SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Goodwill vznikol ako rozdiel medzi obstarávacou cenou a podielom Spoločnosti na reálnej hodnote obstaraného identifikovateľného majetku a záväzkov v deň obstarania.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Softvér	5	20	rovnomerná
Ocenené práva	podľa doby používania príslušných rozvodov	podľa doby používania príslušných rozvodov	rovnomerná
Goodwill	3	33,3	rovnomerná

Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501 - Spotreba materiálu. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Stavby	30-50	2-3,33	rovnomerná
Rozvody primárne a sekundárne	20	5	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	12	8,33	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	25	rovnomerná
Inventár	8	12,5	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Finančné účty

Finančné účty tvoria peniaze na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

Zásoby

Na účte materiál na sklade Spoločnosť účtuje o zostatku pohonných hmôt v nádrži osobných motorových vozidiel k 31.12. a o zostatku drevenej štiepky.

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania. Vyskladnenie zásob sa realizuje s použitím metódy váženého aritmetického priemeru.

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

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam, ktoré sú po splatnosti viac ako 360 dní alebo sú predmetom súdneho konania alebo exekúcie vo výške 100%.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Závázky

Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. 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.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

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.

Rezervy na zostavenie daňového priznania a overenie ročnej účtovnej závierky boli stanovené v sume očakávaných záväzkov na základe zmlúv.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola stanovená podľa počtu dní nevyčerpanej dovolenky a priemernej mzdy zamestnancov za štvrtý štvrtrok vrátane odvodov do zdravotnej a sociálnej poisťovne.

Spoločnosť vytvorila rezervy na odmeny, prípadné súdne spory, právne služby a na prislúchajúce súdne poplatky a úroky z omeškania na základe kvalifikovaného odhadu.

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov, valorizácie miezd a pravdepodobnosti dožitia. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

Spoločnosť tvorí aj rezervu na pracovné a životné jubileá pre svojich zamestnancov, ktorá vyplýva z pracovno-právneho predpisu Spoločnosti.

Výnosy budúcich období

Výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých období a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení.

Základné imanie Spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond vo výške 10 % z ročného výsledku hospodárenia až do 20% hodnoty základného imania.

Transakcie v cudzích menách

Spoločnosť nerealizuje transakcie v cudzích menách.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Predajnú cenu tepla reguluje Úrad pre reguláciu sieťových odvetví (URSO). V zmysle platnej legislatívy (zákon č.250/2012 Z.z. o regulácii v sieťových odvetviach) regulované ceny musia zohľadňovať oprávnené náklady a primeraný zisk tak, aby bola zabezpečená dlhodobá prevádzkyschopnosť sústavy a sietí. URISO schvaľuje kalkuláciu ceny tepla na príslušný kalendárny rok.

Operatívny lízing

Nájomné za majetok prenájatý formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Dotácie

Dotácie sa oceňujú v menovitej hodnote. O dotáciách sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Na základe výzvy na predkladanie žiadostí o poskytnutie nenávratného finančného príspevku bola Spoločnosti schválená žiadosť o poskytnutie nenávratného finančného príspevku v zmysle zmluvy s poskytovateľom Ministerstvom životného prostredia SR zo dňa 12.5.2021. Celková suma schváleného príspevku tvorí 155 586,76 EUR z čoho k 31.12.2021 Spoločnosť obdržala sumu 113 296,13 EUR a doplatok 25.5.2022 vo výške 42 290,63 EUR. Doplňujúce informácie v časti „Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív“.

Vzhľadom na ukončenie výroby elektrickej energie z domáceho hnedého uhlia vo všeobecnom hospodárskom záujme v elektrárni Nováky je v rámci transformácie Hornej Nitry vyriešená aj otázka vykurovania mesta Prievidza a ďalších odberateľov, ktorí boli zásobovaní teplom z elektrárne Nováky do 31.12.2023. Spôsob financovania výstavby nových tepelných zariadení je za účasti predstaviteľov Ministerstva hospodárstva, Ministerstva životného prostredia, Ministerstva investícií a regionálneho rozvoja a Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry zabezpečený aj za použitia Nenávratného finančného príspevku (ďalej len „NFP“) Európskej banky. V priebehu roka 2022 bolo schválené čerpanie NFP vo výške 19 923 941,45 EUR na výstavbu nových zdrojov. V priebehu roka 2023 bola suma NFP znížená o sumu neoprávných nákladov v sume 22 735,80 EUR. Spoločnosť v roku 2023 čerpala 18 137 567,9 EUR zo schváleného NFP. Zvyšná suma predstavuje pohľadávku za poskytnuté dotácie.

Nespotrebovaná časť dotácie na dlhodobý majetok vo výške pomernej časti zostávajúcich odpisov týkajúcich sa nasledujúcich rokov je vykázaná na účte 384 - Výnosy budúcich období.

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

V aktuálnom účtovnom období Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

DLHODOBÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2023 do 31.12.2023 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 383	345 929	3 451			132 955	507 718
Prírastky							3 253	3 253
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 383	345 929	3 451	0	0	136 208	510 971
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 383	274 943	1 536				301 862
Prírastky			18 539	1 152				19 691
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 383	293 482	2 688	0	0	0	321 553
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								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	0	70 986	1 915	0	0	132 955	205 856
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	52 447	763	0	0	136 208	189 418

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	25 383	333 350	3 451	0	11 672	0	373 856
Prírastky						121 283		121 283
Úbytky								0
Presuny			12 579					12 579
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 383	345 929	3 451	0	132 955	0	507 718
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	25 383	244 127	384	0	0	0	269 894
Prírastky			30 816	1 152				31 968
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 383	274 943	1 536	0	0	0	301 862
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								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	0	89 223	3 067	0	11 672	0	103 962
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	70 986	1 915	0	132 955	0	205 856

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2023 do 31.12.2023 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	390 806	13 084 467	9 195 898	0	0	0	7 346 613	0	30 017 784
Prírastky		4 893	188 711				36 022 324		36 215 928
Úbytky		-58 837	-500 644						-559 481
Presuny		67 270	875				-68 145		0
Stav na konci účtovného obdobia	390 806	13 097 793	8 884 840	0	0	0	43 300 792	0	65 674 231
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 758 329	8 563 070	0	0	0	0	0	18 321 399
Prírastky		483 260	192 413						675 673
Úbytky		-58 837	-500 644						-559 481
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 182 752	8 254 839	0	0	0	0	0	18 437 591
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	94 468	0	0	0	0	0	0	94 468
Prírastky									0
Úbytky		-8 209							-8 209
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	86 259	0	0	0	0	0	0	86 259
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	390 806	3 231 670	632 828	0	0	0	7 346 613	0	11 601 917
Stav na konci účtovného obdobia	390 806	2 828 782	630 001	0	0	0	43 300 792	0	47 150 381

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	389 942	12 361 848	8 963 943	0	0	0	1 801 767	2 400	23 519 900
Prírastky	864	28 207	200 276				6 315 926		6 545 273
Úbytky			-34 810						-34 810
Presuny		694 412	66 489				-771 080	-2 400	-12 579
Stav na konci účtovného obdobia	390 806	13 084 467	9 195 898	0	0	0	7 346 613	0	30 017 784
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 148 506	8 414 188	0	0	0	0	0	17 562 694
Prírastky		609 823	183 448						793 271
Úbytky			-34 566						-34 566
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 758 329	8 563 070	0	0	0	0	0	18 321 399
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	74 534	0	0	0	0	0	0	74 534
Prírastky		19 934							19 934
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	94 468	0	0	0	0	0	0	94 468
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	389 942	3 138 808	549 755	0	0	0	1 801 767	2 400	5 882 672
Stav na konci účtovného obdobia	390 806	3 231 670	632 828	0	0	0	7 346 613	0	11 601 917

Suma 12 579 EUR v prehľade majetku v riadku presunov predstavuje nehmotný majetok zaradený v roku 2022, ktorý Spoločnosť k 31.12.2021 vykazovala na účte obstarania hmotného majetku.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	46 927 208

Z titulu čerpania bankového úveru bolo na základe záložnej zmluvy zriadené záložné právo na hnutelný majetok ako aj nehmotný majetok, ktorý sa nezapisuje do katastra nehnuteľností, a ktorý je potrebný k výrobe a distribúcii tepla v meste Prievidza, Nováky a obci Zemianske Kostolany vrátane rozvodov tepla, technológii kotolní, výmeníkových staníc a odovzdávacích staníc tepla. Záložné právo je zriadené na majetok, ktorý je vo vlastníctve Spoločnosti, a ktorý Spoločnosť nadobudne do vlastníctva.

K významnej časti stavieb (rozvody tepla) vo vlastníctve Spoločnosti sú zriadené vecné bremená na pozemkoch cudzích vlastníkov (zákonné alebo zmluvné), spočívajúce najmä v práve vstupu a prechodu pešo a prejazdu motorovým vozidlom alebo iným dopravným prostriedkom v celom rozsahu nehnuteľností.

Oceňovací rozdiel k nadobudnutému majetku vo výške 3 451,37 EUR vznikol nadobudnutím kúpi časti podniku Slovenské elektrárne, a.s. v roku 2021. Do nákladov bol v roku 2023 začítaný odpis oceňovacieho rozdielu k nadobudnutému majetku vo výške 1 152 EUR.

K nevyužívanému majetku bola vytvorená opravná položka do výšky zostatkovej ceny daného majetku, čo predstavuje sumu 86 259 EUR.

POHLADÁVKY

Medzi najvýznamnejšie položky pohľadávok Spoločnosti patria pohľadávky za predaj tepelnej energie.

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	1 786	0	0	1 786
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	0	1 786	0	0	1 786

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	298 610	0	298 610
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	508 873	0	508 873
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 907 584	47 222	2 954 806
Daňové pohľadávky a dotácie	840 054	0	840 054
Iné pohľadávky	8 109	0	8 109
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 563 230	47 222	4 610 452

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok za bežné účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti daň z príjmov.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	4 610 452

FINANČNÉ ÚČTY A KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 266 065	1 671 415
Spolu	2 266 065	1 671 415

ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	7 287	12 279
Záruka zaplatená na 3 roky	87	279
Nájomné zapatené dopredu do roku 2026	7 200	12 000
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 686	8 940
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	2 813	1 830
Zaplatené nájomné na rok 2023	5 147	5 170
Doména,AVG,tlačoviny,licencia software	1 726	1 940
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	360	7 259
Refakturácie vodné, stočné a elektrina z vyúčtovania	360	1 424
Refakturácie služieb súvisiacich s prenájmom	0	5 835

Informácie k položkám na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie Spoločnosti je zložené z 28 517 kmeňových akcií plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 331,939189 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	157 511
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	15 751
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 760
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	140 000
Iné	
Spolu	157 511

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 28.9.2023, schválilo rozdelenie zisku za rok 2023.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia vyplatila Spoločnosť dividendy vo výške 4,91 EUR na akciu, v celkovej výške 140 000 EUR za rok 2023.

Zisk na akciu na základnom imaní predstavuje za rok 2023: 27,96 EUR (2022: 5,52 EUR).

Zisk dosiahnutý za rok 2023 vo výške 797 424,93 EUR navrhuje vedenie Spoločnosti rozdeliť nasledovne:

- povinný prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 10 % z výsledku hospodárenia t.j. 79 742,49 EUR;
- vyplatenie dividend vo výške 200 000 EUR;
- zostatok 517 682,44 EUR prídel do nerozdeleného zisku.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu je potrebný, pretože zákonný rezervný fond ešte nedosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v stanovách.

REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	99 900	1 900	0	-1 200	100 600
Odchodné do dôchodku	86 000	1 000			87 000
Pracovné výročia a jubileá	13 900	900		-1 200	13 600
Krátkodobé rezervy, z toho:	397 840	134 378	-335 067	-5 175	191 976
Výročná spr., audit a daň.priznanie	9 800	9 393	-9 673		9 520
Nevyfakt.dodávky a nev. dovolenky	17 777	30 171	-15 177		32 771
Odmeny a prémie predstavenstvo	155 980	0	-113 109		42 871
Odmeny a prémie zamestnanci	0	64 014			64 014
Rezervy na právne riziká a právne služby	183 783	30 000	-183 783		30 000
Pracovné výročia a jubileá	500	800	-500		800
Odchodné do dôchodku	30 000		-12 825	-5 175	12 000

V sledovanom účtovnom období sú rezervy vytvorené vo výške predpokladaného záväzku na overenie účtovnej závierky audítorom, na nevyplatenie odmeny členom predstavenstva vrátane odvodov, daňové priznanie vrátane správy o transferovom oceňovaní za rok 2023, nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia, nevyfakturované služby na vyúčtovanie fondu opráv, rezervy na riziká vyplývajúce z prevádzkovej činnosti spoločnosti, právne služby a na prislúchajúce súdne poplatky a úroky z omeškania. U vymenovaných rezerv je predpoklad použitia v roku 2024. Spoločnosť upravuje rezervu na odchodné a rezervu na výročia a životné jubileá na aktuálny zostatok. Tieto rezervy sú dlhodobé, až na jubileá, pracovné výročia a odchodné, ktoré budú vyplatené podľa splnenia určených kritérií alikvotne aj v roku 2024.

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	79 600	20 300	0	0	99 900
Odchodné do dôchodku	67 000	19 000			86 000
Pracovné výročia a jubileá	12 600	1 300			13 900
Krátkodobé rezervy, z toho:	229 106	221 189	-32 155	-20 300	397 840
Výročná spr., audit a daň.priznanie	8 650	9 800	-8 650		9 800
Nevyfakt.dodávky a nev. dovolenky	20 002	15 055	-17 280		17 777
Odmeny a prémie predstavenstvo	147 254	8 876	-150		155 980
Rezervy na právne riziká a právne služby	0	183 783	0	0	183 783
Výročia a prac. jubileá a odchodné	53 200	3 675	-6 075	-20 300	30 500
Uplatnenie zmluvnej pokuty	16 095	0	0	-16 095	0

ZÁVÄZKY

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	65 239	65 239		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	323 474	323 474		
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 709 523	4 709 523		
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	7 560	7 560		
Záväzky voči zamestnancom	68 224	68 224		
Záväzky zo sociálneho poistenia	42 736	42 736		
Daňové záväzky a dotácie	94 396	94 396		
Iné záväzky	59 960	59 960		
Spolu	5 371 112	5 371 112	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	24 585	24 585		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	33 097	33 097		
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 352 697	4 352 697		
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	4 560	4 560		
Záväzky voči zamestnancom	52 002	52 002		
Záväzky zo sociálneho poistenia	36 206	36 206		
Daňové záväzky a dotácie	56 975	56 975		
Iné záväzky	4 387	4 387		
Spolu	4 564 509	4 564 509	0	0

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky v lehote splatnosti	5 371 112	4 564 509
Spolu	5 371 112	4 564 509

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 682	4 924
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 530	6 572
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 530	6 572
Čerpanie sociálneho fondu	6 220	5 814
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 992	5 682

Spoločnosť tvorí sociálny fond podľa zákona o sociálnom fonde na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa v roku 2023 čerpal formou príspevku na stravné lístky zamestnancov. Spoločnosť vytvára sociálny fond vo výške 1,5 % z hrubých miezd.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Splátkový úver č. 1,2,3	€	1,49	30.6.2036		13 065 292	
Splátkový úver č. 5	€	3M EURIBOR+marž a 1,69 % p.a.	30.6.2036		373 085	
Krátkodobé bankové úvery						
Splátkový úver č. 1,2,3	€	1,49	30.6.2036		1 280 000	
Splátkový úver č. 4	€	12M EURIBOR+marž a 0,99% p.a.	31.12.2024		1 763 638	
Splátkový úver č. 5	€	3M EURIBOR+marž a 1,69 % p.a.	30.6.203		80 000	

Dňa 22.6.2022 Spoločnosť uzavrela Zmluvu o úvere so Slovenskou sporiteľňou, a.s. (ďalej len „SLSP“). Zmluva obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí Spoločnosť dodržiavať:

1. výška úverového rámca: 29 500 000 EUR, z toho nezáväzná časť úverového rámca: 500 000 EUR
2. deň konečnej splatnosti úverového rámca: 30.6.2036
3. úrok z omeškania: 10% p.a. + výška Úrokovej sadzby v čase omeškania
4. vytvorenie účtu v SLSP pre splácanie a špeciálneho účtu
5. pravidlo určenia splatnosti úverovej pohľadávky: splatnosť výlučne v deň, ktorý je obchodným dňom
6. informačné, dokumentárne a finančné povinnosti

Prvé čerpanie úveru bolo k 1.1.2023 na realizáciu výstavby nových zdrojov tepla. Ku koncu roka bola načerpaná suma vo výške 16 562 015 EUR.

Na zabezpečenie úverov bolo v prospech banky zriadené záložné právo k pohľadávkam a k nehnuteľnému majetku. Podrobnejšie v časti DLHODOBY MAJETOK a POHLADAVKY.

Splatnosť	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
do 1 roka	3 123 638	0	0
od 1 do 5 rokov	5 440 000	0	0
nad 5 rokov	7 998 377	0	0

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	20 034 103	20 064 618
NFP na rekonštrukciu v okruhoch VS4 a VS5 (poskytnutý 2021+2022)	132 897	140 677
NFP Baňa Cígeľ - Prievidza; kogeneračná jednotka (schválený 2022)	398 578	421 313
NFP Baňa Cígeľ - Prievidza; čerpadlá a solárne systémy (schválený 2022)	1 519 984	1 519 984
NFP tepelný napájač Baňa Cígeľ - Prievidza (schválený 2022)	10 659 980	10 659 980
NFP tepelný napájač Nováky a OZE zdroj (schválený 2022)	6 327 624	6 327 624
NFP rekonštrukcia zdroja tepla v okruhoch VS1a VS24 (schválený 2022)	995 040	995 040
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 779	9 141
Výfakturovaný nájom dopredu	0	1 362
NFP na rekonštrukciu v okruhoch VS4 a VS5 (poskytnutý 2021+2022)	7 779	7 779

DAŇ Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 018 764	x	x	206 087	x	x
teoretická daň	x	213 940	21%	x	43 278	21%
Daňovo neuznané náklady	227 660	47 809	5%	373 028	78 336	38%
Výnosy nepodliehajúce dani	-439 913	-92 382	-9%	-55 870	-11 733	-6%
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	806 511	169 367	17%	523 245	109 881	53%
Splatná daň z príjmov	x	169 367	17%	x	109 881	53%
Odložená daň z príjmov	x	51 972	0%	x	-61 305	-30%
Celková daň z príjmov	x	221 339	22%	x	48 576	24%

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-568 169	-617 581
odpočítateľné (+)	1 554	5 501
zdaniteľné (-)	-569 723	-623 082
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	263 265	560 163
odpočítateľné (+)	263 265	560 163
zdaniteľné (-)		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti (+)		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty (-)		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	55 612	118 790
Uplatnená daňová pohľadávka	55 612	118 790
Zaučtovaná do výsledku hospodárenia	-63 177	51 940
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-119 642	-130 848
Zmena odloženého daňového záväzku	11 205	9 365
Zaučtovaná do výsledku hospodárenia	11 205	9 365
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť zaučtovala odložený daňový záväzok vo výške 64 030 EUR z titulu rozdielov, ktoré dočasne zvyšujú alebo znižujú základ splatnej dane z príjmov a ktoré sa vysporiadajú v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach s opačným vplyvom na základ splatnej dane.

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2022: 21 %). Predpokladaná sadzba dane na rok 2024 je 21%.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Tržby

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Služby		
Tržby za predaj tepla a teplej úžitkovej vody	21 193 698	14 671 145
Tržby za nájomné nebytových priestorov	33 418	23 517
Tržby za pohotovostné služby a opravy	14 652	14 401
Tržby spolu	21 241 768	14 709 063

Aktivácia nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	8 334	0
Interné náklady na činnosti v rámci stavebných konaní nového zdroja tepla	8 334	0

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	140 799	13 124
Refaktúracia služieb	126 639	4 625
Náhrady od poisťovne	4 812	0
Prijaté kompenzačné platby	0	243
Refaktúracia elektriny	1 569	1 125
Rozpúšťanie NFP rekonštrukcia primár rozvodov VS4 a VS5	7 779	7 131

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	928 403	866 257
Hrubé mzdy	602 922	597 233
Ostatné náklady na závislú činnosť	13 720	13 720
Sociálne poistenie	164 181	141 153
Zdravotné poistenie	75 211	51 983
Sociálne zabezpečenie	72 369	62 168

Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	963 602	882 166
Nájomné	57 647	54 886
Právne a daňové poradenstvo	123 616	102 808
Náklady na IT	39 712	35 597
Náklady na telekomunikačné služby, internet	10 124	9 803
Opravy a udržiavanie	471 604	293 849
Cestovné	1 623	43
Náklady na reprezentačné	6 012	4 580
Náklady na audit vrátane služieb spojených s auditom	14 730	16 092
Strážna služba pre tepelný napájač	41 754	37 520
Ostatné	196 780	326 988

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	213 795	15 639
Refakturované služby	121 078	0
Dodatočné náklady vyplývajúce z ukončenia zmlúv na odber tepla (neefektívne napojenie na nový zdroj tepla)	61 372	0
Poistenie majetok a motorové vozidlá	18 515	16 657
Poistenie zodpovednosti predstavenstva	2 023	2 023
Dary	9 514	0
Zmluvné pokuty, penále	700	10 226
Zrušenie rezervy na pokuty, platby	0	-16 095
Ostatné	593	2 828

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	8 931	22 215
Bankové poplatky	896	2 230
Spracovateľské bankové poplatky za otvorenie Splátkového úveru	6 161	18 112
Banková záruka	1 874	1 873
Kurzové straty, z toho:	0	0
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	13 000	12 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 000	12 500

Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Tovary, výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	predaj tepla a teplej úžitkovej vody	21 193 698	14 671 145
	nájomné nebytových priestorov	33 418	23 517
	pohotovostné služby a opravy	14 652	14 401
Spolu		21 241 768	14 709 063

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Koncom roku 2023 podal bývalý zamestnanec žalobu na Spoločnosť vo veci neplatného skončenia pracovného pomeru. Nakoľko sa Spoločnosť s bývalým zamestnancom v priebehu roka finančne vyrovnala, nepokladá ďalšie nároky bývalého zamestnanca za oprávnené. Prípadné rozhodnutie súdu však Spoločnosť v tejto fáze nevie odhadnúť. Predpokladané náklady na právnicka týkajúce sa uvedeného súdneho sporu sú obsiahnuté v rezervách.

Dňa 8.4.2024 bola začatá cenová kontrola Úradom pre reguláciu sieťových odvetví za roky 2022 a 2023. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad. Ku dňu účtovnej závierky Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti Spoločnosti.

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.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2023 daňové priznania Spoločnosti za roky 2018 až 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Ku dňu účtovnej závierky Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti Spoločnosti.

Ostatné finančné povinnosti

V súvislosti s NFP na rekonštrukciu v okruhoch VS4 a VS5 bola Spoločnosti poskytnutá banková záruka vo výške 156 143,07 EUR, ktorá je platná do 1.12.2026. Za poskytnutie záruky patrí banke primeraná protihodnota stanovená vo výške 0,3% zo zostatkovej hodnoty záruky štvrtročne, minimálne 150 EUR.

Najatý majetok

Spoločnosť má prenajaté priestory, v ktorých sú uložené technológie výmenníkových staníc. Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časti ôsmych výmenníkových staníc a časť kancelárskych priestorov v administratívnej budove (v celkovej výmere 1 075,73 m²) tretím osobám na podnikateľské účely. Ročné výnosy z nájomného predstavujú výšku 27 299 EUR. V priemyselnom parku je v prenájme plynová prípojka, ročný výnos v hodnote 81 EUR. Spoločnosť prenajíma aj časť svojho pomezku na poľnohospodárske účely. Platnosť nájomných zmlúv je na dobu neurčitú aj určitú.

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

Po 31.12.2023 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Transakcie so subjektom, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mesto Prievidza	tržby za teplo	339 163	218 395
	náklad refakturácie energie	0	146
	náklad nájom	430	315
	náklad dane	35 471	35 389
	poplatky	14 372	120 298
	vyplatené dividendy	71 400	109 650

Majetok a záväzky z transakcií so subjektom, ktorý vykonáva v Spoločnosti rozhodujúci vplyv sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mesto Prievidza	pohľadávka z obchodného styku	72 229	37 600
Majetok spolu		72 229	37 600

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mesto Prievidza	záväzok z obchodného styku	19 410	328
Záväzky spolu		19 410	328

Transakcie so subjektom, ktorý v Spoločnosti vykonáva podstatný vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
HB zamestnanecká, a.s.	tržby za teplo	269 947	58 520
	náklad služby	72 123	627
	náklad nájom	1 084	222
	vyplatené dividendy	68 600	105 350

Majetok a záväzky z transakcií so subjektom, ktorý vykonáva v Spoločnosti podstatný vplyv sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
HB zamestnanecká, a.s.	pohľadávka z obchodného styku	70 012	18 776
Majetok spolu		70 012	18 776

Spriaznená osoba	Závazky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
HB zamestnanecká, a.s.	záväzok z obchodného styku	91 732	268
Závazky spolu		91 732	268

Transakcie s ostatnými spriaznenými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
účtovné jednotky Mesta Prievidza	tržby za teplo	1 515 109	1 035 178
	náklad refakturácie energie	5 278	5 710
	náklad služby	60	60
	náklad nájom	1 186	1 186
účtovné jednotky HB zamestnanecká, a.s.	tržby za teplo	1 442 252	589 490
	náklad služby	486 412	57 513
	náklad nájom	208	0

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
účtovné jednotky Mesta Prievidza	pohľadávka z obchodného styku	226 382	190 128
účtovné jednotky HB zamestnanecká, a.s.	pohľadávka z obchodného styku	438 861	233 924
Majetok spolu		665 243	424 052

Spriaznená osoba	Závazky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
účtovné jednotky Mesta Prievidza	záväzok z obchodného styku	45 830	24 258
účtovné jednotky HB zamestnanecká, a.s.	záväzok z obchodného styku	231 742	32 829
Závazky spolu		277 572	57 087

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2023 bol dvaja členovia predstavenstva a štyria členovia dozornej rady a bez zmeny oproti roku 2022.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

Označenie položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
peňažné príjmy štatutárnych členov orgánov	9 720	9 720
peňažné príjmy dozorných členov orgánov	4 000	4 000
Spolu	13 720	13 720

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iných orgánov účtovnej jednotky

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 9 720 EUR (v roku 2022: 9 720 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 4 000 EUR (v roku 2022: 4 000 EUR). Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú okrem jedného člena, ktorému bolo poskytnuté motorové vozidlo spoločnosti aj na súkromné účely.

VII. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9 465 910				9 465 910
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 551 022			15 751	1 566 773
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0				0
Štatutárne fondy	0				0
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	80 789			1 760	82 549
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	157 511	797 425	140 000	-17 511	797 425
Spolu	11 255 232	797 425	140 000	0	11 912 657

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9 465 910				9 465 910
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 527 084			23 938	1 551 022
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0				0
Štatutárne fondy	0				0
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	80 343			446	80 789
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	239 384	157 511	215 000	-24 384	157 511
Spolu	11 312 721	157 511	215 000	0	11 255 232

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	1 018 764	206 087
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1. až A1.13./	+/-	841 525	20 836 532
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	686 620	825 238
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	+	8 743	
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	700	20 300
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-6 423	18 586
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-20 731	19 972 394
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	173 211	
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk. a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-595	14
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, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4./	+/-	17 244 839	-20 397 960
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	18 381 197	-20 696 652
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-1 117 263	298 755
A.2.3.	Zmena stavu zásob	+/-	-19 095	-63
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	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./		19 105 128	644 659
A.3.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.3. až A.6./		19 105 128	644 659
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-137 503	-50 942
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. až A.9./		18 967 625	593 717
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-3 253	-134 106
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-34 619 121	-4 700 476

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 obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	595	14
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	+		
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 účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a 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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		42 291
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-34 621 779	-4 792 277
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
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.2.10./	+/-	16 562 015	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých 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	+	22 339 729	
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	-	-5 777 714	
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
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	-	-173 211	
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-140 000	-215 000

C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		16 248 804	-215 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	594 650	-4 413 560
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	1 671 415	6 084 975
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	2 266 065	1 671 415
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	2 266 065	1 671 415

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.