

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2023

A. Informácie o účtovnej jednotke

- a) Obchodné meno účtovnej jednotky: DCa THERM, a.s.
 Sídlo účtovnej jednotky: Štúrova 76/11, 018 41 Dubnica nad Váhom
 Dátum založenia: 12.11.1996
 Dátum vzniku: 26.11.1996
 Účtovná jednotka je zaradená do kategórie malá účtovná jednotka.

b) Opis hospodárskej činnosti:

- výroba, rozvod a predaj tepelnej energie
- oprava a údržba zariadení kotolní a vykurovacích systémov
- činnosť v oblasti nehnuteľností
- montáž a opravy meracej a regulačnej techniky
- zámočníctvo
- kovoobrábanie
- montáž a demontáž strojných zariadení
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- mechanické úpravy na zakázku alebo na zmluvnom základe
- výroba kovových konštrukcií a kovospracovateľských výrobkov
- stavba strojov a prístrojov s mechanickým a hydraulickým pohonom
- výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom

1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	35	35
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	35	35
počet vedúcich zamestnancov	3	3

- d) Neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke:
 Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.
- e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
 Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
- f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie
 Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená riadnym valným zhromaždením spoločnosti dňa 25.04.2023.

C. Údaje o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

- a) Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti
- b) Zmeny účtovných zásad a metód: Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu
- c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.
2. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby.

Dlhodobý hmotný majetok

1. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.
2. Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo.
3. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú.
4. V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.
5. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 eur.

Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok.

Zásoby

1. Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál .
2. Materiál sa prvotne oceňuje obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poistné, provízie, skonto). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.
3. Nakupované zásoby sa vyskladňujú vo vopred stanovenej cene.
4. Vlastné výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady), časť nepriamych nákladov, bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).
5. Zásoby sa v účtovnej závierke vykazujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).
6. Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:
 - náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradie
 - kancelárske potreby, hygienické potreby, čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
7. Opravné položky k zásobám sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve.

Pohľadávky

1. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevyožiteľným pohľadávkam.
2. Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

3. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.
4. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, termínované vklady v bankách a kontokorentný úver. V súvahe je kontokorentný úver vykázaný ako krátkodobé bankové úvery.

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.

Rezervy

Rezervy sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého jej pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

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 sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

- Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia:

Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky.

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.

Odložené dane

Odložené dane sa vzťahujú na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou.

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňových sadzieb, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku

Účtovná jednotka sa rozhodla neúčtovať o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu opatrnosti a nevýznamnej sumy – táto vznikla z dôvodu pripočítania nezaplatených nákladov za vymedzené služby.

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 v účtovných obdobiach.

- Vysporiadanie ceny tepla

Vysporiadanie ceny tepla odberateľom za účtovné obdobie sa účtuje v prospech výdavkov budúcich období. Zúčtovanie výdavkov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti podľa vypočítanej výšky dobropisovaných výnosov za predaj tepla a TÚV.

Zákazková výroba

Spoločnosť nerealizuje zákazkovú výrobu.

Deriváty

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

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.

Výnosy

Tržba za vlastné výkony a tovar neobsahuje daň z pridanej hodnoty.

d) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Spoločnosť zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje odpisovú metódu, dobu odpisovania a sadzby odpisov podľa jednotlivých odpisových skupín:

Druh dlhodobého majetku	Odpisová metóda	Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Dopravné prostriedky	rovnomerne	1	4	25 %
Dopravné prostriedky	rovnomerne	4	12	8,33 %
Stroje, prístroje, zariadenia	rovnomerne	1	4	25 %
Stroje, prístroje, zariadenia	rovnomerne	2	6	16,67 %
Stroje, prístroje, zariadenia	rovnomerne	3	8	12,5 %
Budovy, haly, stavby	rovnomerne	5	20	5 %
Budovy, haly, stavby	rovnomerne	6	40	2,5 %
Pozemky	neodpisované	-	-	-

3. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia					11 362			11 362
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					11 362			11 362
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia					11 362			11 362
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia					11 362			11 362
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Stav na konci účtovného obdobia								0

Spoločnosť neuzavrela žiadnu poisťnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojím dlhodobým nehmotným majetkom

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia					11 362			11 362
Prírastky								
Úbytky								

Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					11 362			11 362
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia					11 362			11 362
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia					11 362			11 362
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia					0			0
Stav na konci účtovného obdobia					0			0

4. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

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

5. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	231 340	3 340 977	6 775 333			687 349	3 953	0	11 038 952
Prírastky							+ 285 142		+ 285 142
Úbytky		- 79 941				-14 426			- 94 367
Presuny	+ 627	+ 4 373	+ 90 566			+46 225	- 141 791		0
Stav na konci účtovného obdobia	231 967	3 265 409	6 865 899			719 148	147 304	0	11 229 727

Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 981 988	4 859 294			684 149			7 525 431
Prírastky		106 256	330 761			10 904			447 921
Úbytky		- 79 941				- 14 426			- 94 367
Stav na konci účtovného obdobia		2 008 303	5 190 055			680 627			7 878 985
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	231 340	1 358 989	1 916 039			3 200	3 953	0	3 513 521
Stav na konci účtovného obdobia	231 340	1 257 106	1 675 844			38 521	147 304	0	3 350 742

1. Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou, vandalizmom, odcudzením do výšky 2 759 127 EUR.
2. Stav položky „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok“ k 31. decembru 2024 predstavujú prostriedky na investičnú akciu, Kotolňa Ilava Zábreh vo výške 72 957 EUR, Tepelná prípojka BD Háje vo výške 28 307 EUR, Prestavba K1 vo výške 23 632 EUR a Parkovací systém budova 76/11 vo výške 22 406 EUR.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	231 340	3 340 977	5 498 644			687 349	683 411	51 959	10 493 680
Prírastky							+ 597 231	+114353	+ 711 584
Úbytky								-166312	- 166 312
Presuny			+ 1 276 689				- 1 276 689		
Stav na konci účtovného obdobia	231 340	3 340 977	6 775 333			687 349	3 953	0	11 038 952

Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 882 412	4 627 729			659 646			7 169 787
Prírastky		99 576	231 565			24 503			355 644
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		1 981 988	4 859 294			684 149			7 525 431
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	231 340	1 458 565	870 915			27 703	683 411	51 959	3 323 893
Stav na konci účtovného obdobia	231 340	1 358 989	1 916 039			3 200	3 953	0	3 513 521

6. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	920 547
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Záložné právo je zriadené v prospech VÚB, a.s..na zaistenie poskytnutých leasingových zmlúv.

7. Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok.

11. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Spoločnosť neeviduje poskytnuté dlhodobé pôžičky.

12. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

Spoločnosť neúčtuje o opravných položkách k zásobám.

13. Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Spoločnosť neeviduje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo ani zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

14. Informácie k časti F. písm. q) prílohy č. 3 o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe ani o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

15. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	C	d	E	f
Pohľadávky z obchodného styku	954	996		1 234	716
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	954	996		1 234	716

16. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky		9 769	9 769
Dlhodobé pohľadávky spolu		9 769	9 769
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 125 897	34 781	1 160 678
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie		7 752	7 752

Iné pohľadávky	6 314		6 314
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 139 963	34 781	1 174 744

Pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti v termíne do 30 dní sú tvorené čiastkou 18 985 EUR.

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	34 781	37 393
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 174 744	1 154 554
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 174 744	1 154 554
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9 769	9 268
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	9 769	9 268

17. Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

18. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 617	4 514
Bežné bankové účty	12 821	16 157
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	14 438	20 671

Spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

19. Informácie k časti F. písm. x) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť neúčtuje o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku..

20. Informácie k časti F. písm. y) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

21. Informácie k časti F. písm. za) prílohy č. 3 o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka reálnou hodnotou

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka reálnou hodnotou.

22. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	112
- časopis PVK+K	0	29
- Hospodárske noviny	0	6
- licencia AVG	0	106
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	17 861	17 532
- poistenie majetku	13 356	11 506
- služby správy budovy	567	625
- paušálne poplatky za telefónne hovory	788	737
- servis horákov	2 895	2 899
- prezentácia spoločnosti	0	1 282
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	31 537	42 629
- preplatok za zemný plyn	10 936	19 083
- preplatok za el.energiu	0	7 480
- vysporiadanie ceny tepla	20 601	12 824
- výkup elektriny z KGJ 12/203	0	3 242

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, predplatné časopisov, paušálne poplatky za telefónne hovory, servis horákov, licencie AVG, preplatky za energie

23. Informácie k časti F. písm. zc) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť neeviduje majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

24. Informácie k časti G. písm. a) o vlastnom imaní, rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom	389 028	389 028
Počet akcií	11 442	11 442
Menovitá hodnota akcie	34	34
Základné imanie splatené	389 028	389 028
Základné imanie nesplatené	0	0
Vlastné imanie	2 553 810	2 477 180

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	8 846
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
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	8 846
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	8 846

25. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	21 556	14 471	21 566		14 471
- nevyčerpaná RD	18 356	14 471	18 356		14 471
- rezerva na overenie účtovnej závierky	3 200	0	3 200		0

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0

Krátkodobé rezervy, z toho:	2 000	21 556	2 000		21 556
- nevyčerpaná RD	0	18 356	0		18 356
- rezerva na overenie účtovnej závierky	2 000	3 200	2 000		3 200

26. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 205 657	1 146 290
Krátkodobé záväzky spolu	1 205 657	1 146 290
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	494 430	603 118
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	494 430	603 118

27. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	12 051	11 309
odpočítateľné		
Zdaniteľné	12 051	11 309
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	12 051	11 309
Zmena odloženého daňového záväzku	+ 742	+ 46

Zaúčtovaná ako náklad	742	46
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

28. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	32 799	29 767
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 234	3 989
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 234	3 989
Čerpanie sociálneho fondu	1 015	957
Konečný zostatok sociálneho fondu	36 018	32 799

29. Informácie k časti G. písm. h) prílohy č. 3 o vydaných dlhopisoch

Spoločnosť neeviduje vydané dlhopisy.

30. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	E	f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný účet	EUR		31.01.2024	185 537	299 900

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Pôžička spoločníka	EUR		Neurčito	129 582	129 582
Leasingový úver	EUR		25.03.2025	0	5 111
Leasingový úver	EUR		08.06.2025	0	3 602
Leasingový úver	EUR		26.10.2025	0	18 179
Leasingový úver	EUR		24.11.2025	0	23 423
Leasingový úver	EUR		23.03.2026	2 511	12 189
Leasingový úver	EUR		08.08.2028	82 972	110 833
Leasingový úver	EUR		18.12.2028	124 313	161 039
Leasingový úver	EUR		23.04.2028	10 335	0
Leasingový úver	EUR		23.04.2028	12 972	0
Leasingový úver	EUR		29.10.2027	29 851	0
Leasingový úver	EUR		07.11.2027	28 974	0
Krátkodobé pôžičky					
Leasingový úver	EUR		09.03.2024	0	4 141
Leasingový úver	EUR		31.12.2024	0	19 974
Leasingový úver	EUR		25.03.2025	5 111	20 058
Leasingový úver	EUR		08.06.2025	3 602	7 041
Leasingový úver	EUR		26.10.2025	18 179	20 744
Leasingový úver	EUR		24.11.2025	23 423	24 241
Leasingový úver	EUR		31.12.2025	9 678	9 116
Leasingový úver	EUR		31.12.2025	27 861	26 245
Leasingový úver	EUR		31.12.2025	36 726	34 596
Leasingový úver	EUR		31.12.2025	4 027	0
Leasingový úver	EUR		31.12.2025	5 054	0
Leasingový úver	EUR		31.12.2025	15 167	0
Leasingový úver	EUR		31.12.2025	14 052	0
Krátkodobé finančné výpomoci					
				0	0

31. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0

Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	282 874	359 010
- rezerva na vysporiadanie ceny tepla	272 469	356 526
- nedoplatok el.energie	3 822	1 210
- náhrada škody Orange	6 583	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

Na účte výdavkov budúcich období bola zaúčtovaná rezerva na vysporiadanie variabilnej zložky ceny tepla za rok 2024 pre odberateľov tepla a TÚV vo výške 272 469 EUR, ktorá vznikla rozdielom medzi plánovanými a skutočnými nákladmi na výrobu tepla a TÚV.

32. Informácie k časti G. písm. k) prílohy č. 3 o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

33. Informácie k časti G. písm. l) prílohy č. 3 o položkách zabezpečených derivátmi

Spoločnosť neúčtuje o položkách zabezpečených derivátmi.

34. Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	70 001	24 652	0	76 390	94 653	0
Finančný náklad	1 359	149	0	3 306	1 197	0
Spolu	71 360	24 801	0	79 696	95 850	0

Spoločnosť si formou finančného leasingu prenajala kondenzačné kotly, kogeneračné jednotky a FVE.

35. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb - tepelná energetika		Typ výrobkov, tovarov, služieb – strojárská výroba		Typ výrobkov, tovarov, služieb – reality	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	6 744 783	6 444 644	28 443	23 481	256 598	268 257
Spolu	6 744 783	6 444 644	28 443	23 481	256 598	268 257

36. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0
Manká a škody	x	x	x	6 583	0
Reprezentačné	x	x	X	8 439	6 332
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	0	0

37. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
- aktivácia DHM	0	81 898
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
- ostatné prevádzkové výnosy	42 377	9 865
Finančné výnosy, z toho:	773	112
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
- výnosové úroky	773	112

Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

38. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	298
Tržby z predaja služieb	7 029 825	6 736 382
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 celkom	7 029 825	6 736 382

39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	0	3 400
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	3 400
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
- stočné technologické	220 547	204 690
- náklady na revízie	54 518	63 711
- poplatky OKTE	0	9 856
- opravy a udržiavanie	501 153	461 477
- telefónne hovory, poštovné	12 404	11 510
- poradenstvo, školenia	4 173	6 713
- zrážková voda	6 874	8 099
- nájom	6 199	6 098
- ostatné služby	64 825	78 231

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
- mzdová náklady	827 077	798 134
- ostatné náklady na hospodársku činnosť	29 244	18 946
Finančné náklady, z toho:	41 024	30 634
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
- nákladové úroky	35 740	25 162
- ostatné náklady na finančnú činnosť	5 275	5 472
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

40. Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

41. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

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:	145 775	X	X	13 833	x	x
teoretická daň	X	30 613	21	X	2 905	21
Daňovo neuznané náklady	20 085	4 218	21	12 301	2 583	21
Výnosy nepodliehajúce dani	- 3 582	- 753	21	- 2 610	- 548	21
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Spolu	162 278	34 078	21	23 524	4 940	21
Splatná daň z príjmov	X	34 078	21	X	4 940	21
Odložená daň z príjmov	X	741	21	X	46	21
Celková daň z príjmov	X	34 819	21	X	4 986	21

42. Informácie k časti K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách

Spoločnosť neviduje podsúvahové položky.

43. Informácie k časti L. písm. a) prílohy č. 3 o podmienených záväzkoch

Spoločnosť neviduje podmienené záväzky.

44. Informácie k časti L. písm. c) prílohy č. 3 o podmienenom majetku

Spoločnosť neviduje podmienený majetok.

45. Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
a	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	0	16 315				
	0	14 983				
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						

Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

46. Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
OSBD Považská Bystrica	03	4 428 301	4 615 483
DUMAT m.p.o. Dubnica nad Váhom	03	64 674	70 523
ASE Servis, s.r.o.	03	310 354	332 072

Obchody so spriaznenými osobami boli realizované na základe princípu obvyklej ceny.

47. Informácie k časti O. prílohy č. 3 o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po dni, ku ktorému sa účtovná závierka zostavila do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastala žiadna zmena, ktorá má významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.