

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2025

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 kovspracovateľských 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	36	35
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	36	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 24.04.2025.

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	231 967	3 265 409	6 865 899			719 148	147 304	0	11 229 727
Prírastky							+ 237 003		+ 237 003
Úbytky	- 313					-14 832			- 15 145
Presuny	+ 800	+ 32 872	+221 791			+82 496	- 337 959		0
Stav na konci účtovného obdobia	232 454	3 298 281	7 087 690			786 812	46 348	0	11 451 585

Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 008 303	5 190 055			680 627			7 878 985
Prírastky		95 177	361 179			19 776			476 132
Úbytky						- 14 832			- 14 832
Stav na konci účtovného obdobia		2 103 480	5 551 234			685 571			8 340 285
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	231 967	1 257 106	1 675 844			38 521	147 304	0	3 350 742
Stav na konci účtovného obdobia	232 454	1 194 801	1 536 456			101 241	46 348	0	3 111 300

1. Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou, vandalizmom, odcudzením do výšky 2 680 633 EUR.
2. Stav položky „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok“ k 31. decembru 2024 predstavujú prostriedky na investičnú akciu, Prestavba K1 vo výške 24 232 EUR a garáže KP vo výške 22 115 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	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

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	518 418
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	716	1 563		108	2 171
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	716	1 563		108	2 171

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		9 463	9 463
Dlhodobé pohľadávky spolu		9 463	9 463
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 029 117	22 654	1 051 771
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	19 029		19 029

Iné pohľadávky	2 424		2 424
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 050 570	22 654	1 073 224

Pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti v termíne do 30 dní sú tvorené čiastkou 4 851 EUR.

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	22 654	34 781
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 073 029	1 174 744
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 073 029	1 174 744
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9 463	9 769
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	9 463	9 769

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	3 388	1 617
Bežné bankové účty	12 046	12 821
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	15 434	14 438

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	0
	0	0
	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	21 309	17 861
- poistenie majetku	16 067	13 356
- služby správy budovy	567	567
- paušálne poplatky za telefónne hovory	940	788
- servis horákov	3 197	2 895
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	32 219	31 537
- preplatok za zemný plyn	0	10 936
- vysporiadanie ceny tepla	32 217	20 601

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	3 553 260	2 553 810

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	110 955
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	110 955
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	110 955

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:	0	0	0		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:	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

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	1 124 590	1 205 657
Krátkodobé záväzky spolu	1 124 590	1 205 657
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	390 656	494 430
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	390 656	494 430

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:	13 554	12 051
odpočítateľné		
Zdaniteľné	13 554	12 051
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 %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	13 554	12 051
Zmena odloženého daňového záväzku	+ 1 503	+ 742

Zaúčtovaná ako náklad		742
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	36 018	32 799
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 428	4 232
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 428	4 232
Čerpanie sociálneho fondu	2 000	1 015
Konečný zostatok sociálneho fondu	38 446	36 018

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		31.01.2026	103 823	185 537

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		23.03.2026	0	2 511
Leasingový úver	EUR		08.08.2028	53 396	82 972
Leasingový úver	EUR		18.12.2028	85 325	124 313
Leasingový úver	EUR		23.04.2028	6 073	10 335
Leasingový úver	EUR		23.04.2028	7 622	12 972
Leasingový úver	EUR		29.10.2027	15 244	29 851
Leasingový úver	EUR		07.11.2027	14 203	28 974
Krátkodobé pôžičky					
Leasingový úver	EUR		25.03.2025	0	5 111
Leasingový úver	EUR		08.06.2025	0	3 602
Leasingový úver	EUR		26.10.20205	0	18 179
Leasingový úver	EUR		24.11.2025	0	23 423
Leasingový úver	EUR		23.03.2026	2 511	9 678
Leasingový úver	EUR		31.12.2026	29 576	27 861
Leasingový úver	EUR		31.12.2026	38 988	36 726
Leasingový úver	EUR		31.12.2026	4 262	4 027
Leasingový úver	EUR		31.12.2026	5 349	5 054
Leasingový úver	EUR		31.12.2026	14 607	15 167
Leasingový úver	EUR		31.12.2026	14 771	14 052
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:	240 243	282 874
- vysporiadanie ceny tepla	226 345	272 469
- nedoplatok el.energie	1 362	3 822
- nedoplatok zemný plyn	11 644	0
- transakčná daň	889	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 2025 pre odberateľov tepla a TÚV vo výške 226 345 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	24 652	0	0	70 001	24 652	0
Finančný náklad	149	0	0	1 359	149	0
Spolu	24 801	0	0	71 360	24 801	0

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

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

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb - tepel.a el.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	7 428 052	6 744 783	3 415	28 443	241 640	256 598
Spolu	7 428 052	6 744 783	3 415	28 443	241 641	256 598

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	0	6 583
Reprezentačné	x	x	X	17 343	8 439
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	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
- ostatné prevádzkové výnosy	1 024	42 377
Finančné výnosy, z toho:	309	773
<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	309	773

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	7 673 108	7 029 825
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	7 673 108	7 029 825

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	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
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	210 285	220 547
- náklady na revízie	67 362	54 518
- opravy a udržiavanie	585 268	501 153
- telefónne hovory, poštovné	14 131	12 404
- poradenstvo, školenia	4 356	4 173
- zrážková voda	6 525	6 874
- nájom	7 713	6 199
- ostatné služby	82 990	64 825

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
- mzdová náklady	851 756	827 077
- ostatné náklady na hospodársku činnosť	24 248	29 244
Finančné náklady, z toho:	32 668	41 024
<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	26 693	35 740
- ostatné náklady na finančnú činnosť	5 975	5 275
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:	48 425	X	X	145 755	x	x
teoretická daň	X	11 622	24	X	30 613	21
Daňovo neuznané náklady	13 226	3 174	24	20 085	4 218	21
Výnosy nepodliehajúce dani	- 6 877	- 1 650	24	- 3 582	- 753	21
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Spolu	54 774	13 146	24	162 278	34 078	21
Splatná daň z príjmov	X	13 146	24	X	34 078	21
Odložená daň z príjmov	X	1 504	24	X	741	21
Celková daň z príjmov	X	14 650	24	X	34 819	21

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

Spoločnosť neeviduje podsúvahové položky.

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

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky.

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

Spoločnosť neeviduje 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
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	0	16 315				
	0	16 315				
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	4 758 813	4 428 301
DUMAT m.p.o. Dubnica nad Váhom	03	68 999	64 674
ASE Servis, s.r.o.	03	338 164	310 354

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.