

Prievidzské tepelné hospodárstvo, a.s.

Prievidza

Slovenská republika

Dodatok správy nezávislého
audítora k výročnej správe
k 31. decembru 2017

Obsah

	Strana
DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE	3

Prílohy

VÝROČNÁ SPRÁVA

Súvaha k 31. decembru 2017
Výkaz ziskov a strát od 1. januára do 31. decembra 2017
Poznámky

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**akcionárom, predstavenstvu a dozornej rade spoločnosti
Prievidzské tepelné hospodárstvo, a.s.**

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Prievidzské tepelné hospodárstvo, a.s. (ďalej „Spoločnosť“) k 31. decembru 2017, uvedenú v priloženej výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 6. apríla 2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Prievidzské tepelné hospodárstvo, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona o štatutárnom audite týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

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

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

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 20. decembra 2018

Rödl & Partner Audit, s. r. o.
Lazaretská 8
811 08 Bratislava
Obchodný register Okresného súdu Bratislava I,
Vložka číslo 14122/B
Licencia SKAU 147



Ing. Mikuláš Ivaško
zodpovedný audítor
Licencia SKAU 48

**Výročná správa akciovej spoločnosti
Prievidzské tepelné hospodárstvo, a.s.**

**so sídlom na ulici G. Švéniho 3H
971 01 Prievidza**

za obchodný rok 2017

OBSAH:

1. Organizačná štruktúra spoločnosti
2. Profil spoločnosti
3. Vybrané ekonomické a finančné ukazovatele
4. Správa predstavenstva
5. Výroba a predaj tepla
6. Investície v roku 2017, personálna politika a vzdelávanie
7. Bezpečnosť pri práci
8. Štruktúra dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného investičného majetku
9. Register partnerov verejného sektora
10. Využívanie verejných zdrojov
11. Záver, informácie pre akcionárov
12. Účtovná závierka k 31.12.2017

Prílohy:

1. Organizačná štruktúra
2. Správa o stave podnikateľskej činnosti spoločnosti a jej majetku za rok 2017
3. Správa o uskutočnení auditu riadnej účtovnej závierky
4. Účtovná závierka

1. Organizačná štruktúra

Organizačná štruktúra spoločnosti platná k 31.12.2017 je Prílohou č. 1 Výročnej správy.

2. Profil spoločnosti

Akciová spoločnosť pôsobí v oblasti výroby a distribúcie tepla a teplej úžitkovej vody (ďalej TÚV) na území mesta Prievidza, kde je jediným dodávateľom zo sústavy centrálného zásobovania tepla pre sféru tak komunálnu, ako aj podnikateľskú. Svoju činnosť začala akciová spoločnosť 1. 11. 2002 a jej cieľom je zabezpečovanie kvalitnej dodávky tepla a TÚV konečnému spotrebiteľovi v priebehu celého roka.

Stabilita centrálného vykurovania miest a obcí teplom je napriek deklarovanej podpore štátu, ako aj programom Európskej únie na rekonštrukciu, rozširovanie a ekologizáciu vykurovania, zložitá. Úspory v oblasti výroby a spotreby tepla sú vítané a žiadané. Naša spoločnosť podporuje projekty zateplovania objektov, zvyšovania energetickej efektívnosti budov a zvyšovanie využívania dodávaného tepla. V tejto súvislosti pokračuje aj prostredníctvom rekonštrukcií svojich technologických zariadení, či už rozvodov alebo odovzdávacích staníc na vyššom využití energetického potenciálu prenosového média. V posledných rokoch sa problémom pre všetky články tepelného energetického reťazca stávajú klimatické zmeny. Otepľovanie atmosféry má samozrejme vplyv aj na výrobcov i odberateľov tepla. Nie tým, že sa vyrába, dodáva a predáva menej tepla, ale tým, že klesá energetická účinnosť naprojektovaných a na dlhé roky vybudovaných tepelných rozvodov a zariadení. Rok 2017 bol v tomto o niečo priaznivejší ako rok 2016, ktorý bol teplotne extrémny, asi nie ani posledný.

V rámci vysporiadania a vyúčtovania regulačného obdobia spoločnosť k 31.12.2017 zúčtovala preddavkové platby za dodávku tepla a následne ich vysporiadala v rámci celkového vyúčtovania nákladov a v súlade s Vyhláškou Úradu pre reguláciu sieťových odvetví s odberateľmi. Za rok 2017 bol vyčíslený celkový preplatok voči odberateľom vo výške 392 833 Eur. Suma bola vykázaná v rámci ročného zúčtovania k dátumu 26.3.2018. Oznámením od Elektrární Nováky nebola naplnená cena variabilnej a fixnej zložky nakupovaného tepla za rok 2017, takže došlo od ENO Nováky k vráteniu z ceny nakupovaného tepla fakturovaného v mesiaci apríl 2018 vo výške 248 435 €.

V rámci trvalej snahy o zvyšovanie efektívnosti prenosu a odovzdávania tepla odberateľom priebežne pripravujeme a zdokonaľujeme naše technologické zariadenia. Zo strany konečných spotrebiteľov sú predkladané oprávnené požiadavky na zvýšenie komfortu užívateľov centrálného zásobovania teplom a inštalovanie blokových výmenníkových staníc priamo do objektov tak, aby sa z ich strany zvýšila možnosť kontroly nad spotrebou, a aby sa eliminovali straty vznikajúce v sekundárnych rozvodoch na minimum. Tieto požiadavky sú v súlade s investičnými zámermi spoločnosti v blízkej budúcnosti (rekonštrukcia niektorých tepelných okruhov je plánovaná aj na rok 2018, zostávajúce tepelné okruhy budú rekonštruované následne).



PTH, a.s. Prievdza

Úlohou akciovej spoločnosti PTH, a. s. Prievdza v roku 2017 bolo, tak ako aj po minulé roky, zabezpečiť stabilitu trhu, a to zvýšením aktivity v oblasti informovanosti konečného spotrebiteľa a osvetu ako takej. Možno konštatovať, že túto úlohu sa predstaviteľom spoločnosti darí plniť.

Akciová spoločnosť Prievdzské tepelné hospodárstvo, Prievdza zohľadňuje a prihliada v oblasti tvorby cien aj naďalej na finančnú silu obyvateľstva mesta Prievdza a snaží sa udržať výšku jednotkovej ceny tepla v sociálne únosnej výške tak, aby mohli byť teplom zásobované všetky sociálne vrstvy obyvateľstva mesta Prievdza, a aby nedochádzalo k situáciám, pri ktorých odberatelia nebudú schopní plniť si svoje záväzky voči spoločnosti, čím by sa mohla narušiť samozrejmosť poskytovania toľko potrebnej tepelnej pohody v bytoch a na pracoviskách.

Akciová spoločnosť trvale hľadá nových potenciálnych klientov, ktorí by mohli byť v budúcnosti napojení na centrálny zdroj tepla. Čím viac nových klientov sa podarí spoločnosti získať, tým bude možné zo strany spoločnosti poskytnúť výhodnejšiu cenu tepla pre konečných užívateľov. Spoločnosť nevidí riziko podnikania v strednodobom horizonte. Súčasný stavebný zákon dáva možnosť teplárenským spoločnostiam vyjadriť sa v rámci stavebného konania investorom k ich žiadosti na budovanie nových tepelných rozvodov. Vzhľadom nato je v súčasnosti obmedzená možnosť odpájania sa doterajších zákazníkov z centrálného systému zásobovania teplom, nakoľko každé odpojenie by negatívne ovplyvnilo zostavajúcich odberateľov tepla. Zámerom legislatívy je udržať centrálny systém zásobovania teplom funkčný, maximálne konkurencie schopný a ekologický. V meste Prievdza je v súčasnosti už podstatná časť bytových domov zateplená, resp. absolútna väčšina okien v bytových domoch je už vymenená za okná s nižšou tepelnou priepustnosťou a nižšími tepelnými stratami. Spoločnosť v strednodobom horizonte 10 rokov má zámer rozšíriť dodávky tepla aj podnikateľským subjektom v priemyselných zónach a organom štátnej správy a miestnej samosprávy. Akciová spoločnosť, čo sa týka dodávok tepla, je v súčasnosti stabilizovaná s predpokladaným nárastom predaja tepla. Ako riziká podnikania vidí spoločnosť dva druhy rizík:

1. zásadná a neočakávaná zmena legislatívy a zámerov štátu podporovať centrálny systém zásobovania teplom, čo však vzhľadom na legislatívu EÚ, ktorá podporuje aj finančnými zdrojmi v novom programovacom období do roku 2020 centrálny systém zásobovania teplom, hodnotíme z hľadiska rizika ako vysoko nepravdepodobné
2. riziko, ktoré však nevieme eliminovať, je pokračujúci trend otepľovania atmosféry.

Vzhľadom na svoje prevádzkové zameranie v oblasti služieb verejnosti a územné obmedzenie v povolení na podnikanie v tepelnej energetike nemá akciová spoločnosť žiadne aktivity a výdavky v oblasti výskumu a vývoja, a v súčasnosti nemá organizačnú zložku v iných regiónoch ani v zahraničí.

3. Vybrané ekonomické a finančné ukazovatele

Pozícia	rok 2015	rok 2016	rok 2017	rozdiel 17/16
Nakúpené teplo v kWh	127 124 444	131 004 167	130 755 556	-248 611
Predané teplo z centrálneho zdroja v kWh	104 762 331	107 697 628	108 353 498	655 870
Vlastná výroba z PK v kWh	4 016 219	4 192 815	4 313 480	120 665
Predané teplo spolu v kWh	108 778 550	111 890 443	112 666 978	776 535
Tržby v tis. €	9 664	9 956	9 579	-377
Osobné náklady v tis. €	613	625	790	165
Hodnota dlhodobého majetku v tis. €	7 630	6 628	5 772	-856
z toho:				
vlastný	7 630	6 628	5 772	-856
prenajatý				
Odpisy dlhodobého Nehm .a Hmot. IM v tis. €	1 211	1 025	878	-147
Výsledok hospodárenia v tis. €	225,92	273,39	240,23	-33,15

Ukazovateľ v %	rok 2015	rok 2016	rok 2017
rentabilita vlastného imania HV / vlastné imanie	2,00	2,44	2,15
rentabilita tržieb prev. výsledok brutto / tržby	3,08	3,53	3,25
úverová zadlženosť spoločnosti bankové úvery / majetok	2,39	1,36	0,29



PTH, a.s. Prievdz

Rentabilita vlastného imania v roku 2017 dosiahla úroveň 2,15 %, teda 1 € vlastného imania vyprodukovalo 0,0215 € zisku. Rentabilita tržieb v roku 2017 tvorí vyprodukovanie zisku vo výške 0,0325 € na 1 € tržieb z predaja vlastných výrobkov a služieb. Celková úverová zadlženosť spoločnosti k 31.12.2017 predstavuje 0,29 % z celkových aktív.

4. Správa predstavenstva akciovej spoločnosti

Správa predstavenstva akciovej spoločnosti sa nachádza v prílohovej časti Výročnej správy ako Príloha č. 2.

5. Výroba a predaj tepla

Hlavná činnosť akciovej spoločnosti Prievdzské tepelné hospodárstvo Prievdz spočíva vo výrobe a distribúcii tepla a teplej úžitkovej vody konečnému spotrebiteľovi v komunálnej aj podnikateľskej sfére na území mesta Prievdz.

Hlavným dodávateľom tepla pre spoločnosť Prievdzské tepelné hospodárstvo, a.s. sú Slovenské elektrárne, a. s. Bratislava, Elektrárne Nováky, závod Zemianske Kostolany. Teplo sa privádza horúcovodom a následne sa distribuuje konečnému spotrebiteľovi prostredníctvom primárnych sietí, výmenníkových staníc a sekundárnych sietí nachádzajúcich sa v katastri mesta Prievdz.

Akciová spoločnosť Prievdzské tepelné hospodárstvo vykonáva aj svoju vlastnú výrobu tepla prostredníctvom plynových kotolní nachádzajúcich sa na území mesta. Vlastná výroba v plynových kotolniach spoločnosti predstavuje približne 3,83 % z celkového objemu predaného tepla za rok. Z tohto dôvodu nie je cena pre konečného spotrebiteľa výrazne ovplyvňovaná zmenami cien zemného plynu.

Činnosť spoločnosti v oblasti jej vplyvu na životné prostredie sa striktne riadi zákonnými ustanoveniami v predmetnej oblasti a spoločnosť si bezpodmienečne plní svoje povinnosti vyplývajúce jej zo sústavy nariadení a zákonných požiadaviek štátu.



PTH, a.s. Prievídza

Informácia o nakúpenom a predanom teple za rok 2017:

Pozícia	rok 2015	Rok 2016	rok 2017	rozdiel 17/16
Nakúpené teplo v kWh	127 124 444	131 004 167	130 755 556	-248 611
Predané teplo z CZ v kWh	104 762 331	107 697 628	108 353 498	655 870
Vlastná výroba z PK v kWh	4 016 219	4 192 815	4 313 480	120 665
Predané teplo spolu v kWh	108 778 550	111 890 443	112 666 978	776 535

6. Investície roku 2017, personálna politika a vzdelávanie

Investičný plán spoločnosti na nasledujúce obdobie je zameraný najmä na investičné akcie vedúce ku skvalitneniu technického stavu tepelnej sústavy vrátane akcií, ktoré majú za cieľ ešte viac podporiť kvalitu dodávok tepla a TÚV.

Výsledkom doterajšej činnosti spoločnosti za predchádzajúce roky v oblasti investícií je zlepšený technický stav tepelnej sústavy a zabezpečenie väčšej spoľahlivosti dodávky tepla a TÚV konečnému spotrebiteľovi. Spoločnosť sa bude v blízkej budúcnosti venovať hlavne ďalšej celkovej rekonštrukcii niektorých tepelných okruhov a sekundárnych rozvodov, postupnému dokončeniu merania TÚV v objektoch v zmysle legislatívnych nariadení a kompletizácii centrálného dispečingu. Kľúčovou úlohou do budúcnosti je zvyšovanie technologickej, energetickej, ako aj ekonomickej efektívnosti prevádzkovania tepelnej sústavy.

Spoločnosť sa v roku 2017 začala intenzívnejšie zaoberať aktualizáciou projektov a dokumentácií určených na realizáciu v budúcich rokoch.

Pozitívny vývoj v likvidite spoločnosti, podporený vlastným imaním spoločnosti, dáva spoločnosti možnosť realizácie ďalších investičných zámerov do budúcnosti.

Úverový rámec na bankové úvery nebol spoločnosťou dočerpaný z dôvodu nepotrebnosti ho čerpať v maximálnej schválenej výške. Aktuálna výška úveru predstavuje k 31. 12. 2017 sumu 39 485 Eur. V súčasnosti sa nepripravuje čerpanie úveru na zabezpečenie financovania nových investičných akcií vyplývajúcich z prijatého investičného plánu.

Predstavitelia spoločnosti sú si plne vedomí toho, že kroky v oblasti investícií majú viesť k racionalizácii a zvýšeniu efektívnosti spojených s dodávkami tepla a TÚV.

Spoločnosť citlivo pristupuje aj k potrebám a problémom pracovníkov spoločnosti a snaží sa udržať čo najvyšší možný štandard zamestnancov tak, aby boli vytvorené vhodné podmienky na prácu, a aby sa zamestnanci mohli plne sústrediť na plnenie úloh na nich kladených.



PTH, a.s. Prievdzsa

Akciová spoločnosť Prievdzské tepelné hospodárstvo pristupuje ústretovo k požiadavkám zamestnancov aj v oblasti ich vzdelávania a umožňuje zamestnancom rozvíjať svoje profesionálne vedomosti formou školení a kurzov.

Je možné konštatovať, že spoločnosť PTH, a. s. Prievdzsa sa doposiaľ radí k stabilným zamestnávateľom regiónu Hornej Nitry a predstavuje stabilitu v oblasti zamestnanosti.

7. Bezpečnosť pri práci

Spoločnosť systematicky a trvalo kladie veľký dôraz na oblasť bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci a zabezpečuje všetky potrebné kroky k tomu, aby boli eliminované možné riziká vyplývajúce s charakteru činnosti zamestnancov v jednotlivých profesiách. V roku 2017 spoločnosť nezaznamenala žiadny pracovný úraz.

8. Štruktúra dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného investičného majetku

Akciová spoločnosť Prievdzské tepelné hospodárstvo Prievdzsa rozvíjala svoju činnosť k 31.12.2017 iba z vlastným majetkom.

9. Register partnerov verejného sektora

Akciová spoločnosť Prievdzské tepelné hospodárstvo je platne zapísaná v Registri partnerov verejného sektora ako spoločnosť transparentne podnikajúca a zverejňujúca svojich majiteľov.

10. Využívanie verejných zdrojov

Akciová spoločnosť Prievdzské tepelné hospodárstvo pri svojej podnikateľskej činnosti využíva výlučne svoje vlastné finančné zdroje. Pri svojej činnosti nie je nijakým spôsobom napojená na štátny rozpočet Slovenskej republiky ani na verejné rozpočty a nevyužívala ani zdroje alokované v rámci programov Európskej únie alebo jej orgánov.

11. Záver, informácie pre akcionárov

Akciová spoločnosť Prievdzské tepelné hospodárstvo chce aj v budúcnosti pôsobiť na trhu s teplom ako hlavný dodávateľský a distribučný subjekt na území mesta Prievdzsa a tomu v súčasnosti podriaďuje svoju činnosť. Snaží sa budovať trvalé a korektné vzťahy tak s dodávateľom tepla (v súčasnosti Slovenské elektrárne a. s. Bratislava, závod Zemianske Kostol'any), ako aj so všetkými terajšími odberateľmi (najväčší odberatelia BYTOS Prievdzsa, OSBD Prievdzsa, Mesto Prievdzsa).



PTH, a.s. Prievídza

Pri uzatváraní zmluvných vzťahov spoločnosť kladie dôraz na vyváženosť zmlúv a zachovanie podmienok, ktoré by boli prijateľné pre všetky zainteresované strany. Veľmi citlivo diskutuje o problémoch zmluvných partnerov a snaží sa dosiahnuť zmluvné kondície na takej úrovni, aby sa dodávky tepla a TÚV realizovali v zmysle zákonov a v sociálne únosnej klíme.

V oblasti hľadania nových obchodných partnerov a realizácie nových odberných miest, spoločnosť aj naďalej úzko spolupracuje hlavne s mestom Prievídza, snaží sa získavať čo najviac informácií o zámeroch investorov na území mesta Prievídza a priebežne prediskutováva možnosť prípadného napojenia nových objektov na centrálny zdroj tepla.

Hlavnou úlohou spoločnosti do budúcnosti je zachovať celistvosť tepelnej sústavy na území mesta Prievídza, eliminovať pokusy odberateľov o odpojenie sa od centrálného zdroja tepla (ďalej len CZT), presvedčiť o opodstatnenosti existencie CZT, získať čo najväčší počet nových odberných miest, s cieľom maximalizovať tržby v oblasti hlavnej činnosti spoločnosti.

Návrh na rozdelenie zisku za rok 2017:

Akciová spoločnosť v roku 2017 dosiahla hospodársky výsledok vo výške 240 233,27 € po zdanení. Z dôvodu pevnej pozície spoločnosti vo finančnej oblasti, a z toho vyplývajúcej potreby finančných prostriedkov na ďalší investičný rozvoj v najbližších rokoch, predstavenstvo spoločnosti navrhuje, aby sa zisk dosiahnutý v roku 2017 rozdelil na dividendy akcionárom, a to nasledovne:

24 023,33 € - zákonná tvorba rezervného fondu
216 000,00 € - vyplatenie dividend
209,94 € - ponechať ako nerozdelený zisk

Udalosti nasledujúce po 31.12.2017

Po 31. 12. 2017 nenastali v spoločnosti žiadne udalosti, ktoré by akýmkoľvek spôsobom (či už kladne, alebo záporne) ovplyvnili účtovnú závierku spoločnosti za obchodný rok 2017, alebo jej chod v roku 2018.

Dňa 20.12.2017 sa konalo mimoriadne valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré schválilo účtovnú závierku a rozdelenie zisku za rok 2016.

Spoločnosť a ani jej majoritný akcionár nezískali po 31. 12. 2017 žiadne vlastné akcie, dočasné listy ani obchodné podiely.

Základné informácie o spoločnosti ku dňu 31.12.2017

Spoločníci:

Mesto Prievidza - 51%ný vlastník,
upísaných 14 544 kusov kmeňových akcií na meno v listinnej
podobe s nominálnou hodnotou jednej akcie 331,939189 Eur
v celkovej nominálnej hodnote 4 827 723,564816 Eur

HBP, a.s. Prievidza - 49%ný vlastník
upísaných 13 973 ks listinných kmeňových akcií na meno
spoločnosti Prievidzské tepelné hospodárstvo, a. s.,
so sídlom G. Švéniho 3H, 971 01 Prievidza,
IČO: 36 325 961, nahradených jedným kusom
hromadnej akcie (číslo hromadnej akcie 1) v nominálnej
hodnote 4 638 186,287897 €

V priebehu roka nenastali žiadne zmeny v akcionárskom zložení.

Obchodné meno: Prievidzské tepelné hospodárstvo, a.s. (v skratke PTH, a.s.)

Sídlo: G. Švéniho 3H, 971 01 Prievidza

IČO: 36 325 961

Deň zápisu do OR: 29. 10. 2002

Právna forma: Akciová spoločnosť (v skratke a. s.)

Štatutárny orgán: Predstavenstvo

Ing. Jaroslav Šinák – predseda predstavenstva

JUDr. Róbert Pietrik – člen predstavenstva

Konanie menom spoločnosti: Za spoločnosť koná a podpisuje predseda
predstavenstva spoločne s jedným ďalším členom
predstavenstva a to tak, že k vytlačenému, alebo
napísanému obchodnému menu spoločnosti a k svojim
menám a funkciám pripoja svoj podpis

Základné imanie: 9 465 909,852713 Eur (285 170 000,- SKK)

Rozsah splatenia: 9 465 909,852713 Eur (285 170 000,- SKK)



PTH, a.s. Prievidza

Dozorná rada: JUDr. Katarína Macháčková – predseda dozornej rady
JUDr. Milan Minárik – podpredseda dozornej rady
Ing. Igor Hoppan – člen dozornej rady
Ing. Ľuboš Jelačič – člen dozornej rady

Po 31.12.2015 boli na valnom zhromaždení spoločnosti zvolené nové orgány spoločnosti, ktoré zatiaľ nie sú zapísané do obchodného registra.

Ďalšie právne skutočnosti: Akciová spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice N 759/02, Nz 715/02 zo dňa 15. 08. 2002, podľa § 154 a nasl. Zák. č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov, jednorazovo (§172, § 175) a prijatím stanov.

12. Účtovná závierka k 31.12.2017

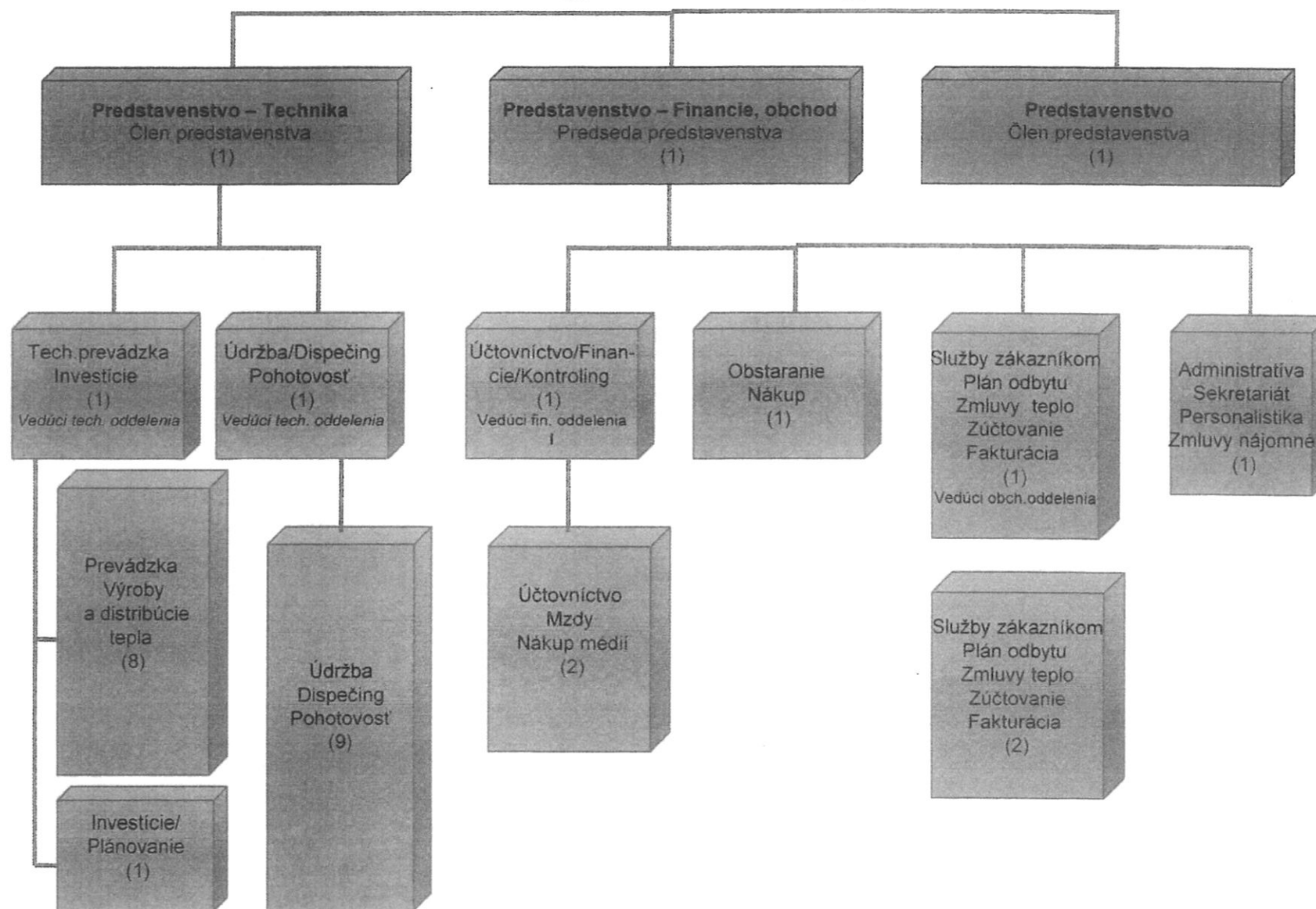
Účtovná závierka k 31.12.2017 je prílohou Výročnej správy - Príloha č. 4

Organizačná štruktúra spoločnosti Prievidzské tepelné hospodárstvo, a.s.

Schválené Uznesením Dozornej rady č. 264/2016
Platnosť: od 27.4.2016

Uznesením Dozornej rady č. 266/2016 zo dňa 26.4.2016 úsek Technika dočasne prešiel v celom rozsahu kompetencií a zodpovednosti na predsedu predstavenstva PTH, a.s., až do momentu zvolenia valným zhromaždením spoločnosti PTH, a.s. tretieho (spoločného) člena predstavenstva, ktorý bude kompetenčne zodpovedný za oblasť činností Technika

Prievidzské tepelné hospodárstvo



Správa predstavenstva spoločnosti o podnikateľskej činnosti spoločnosti a o stave jej majetku za uplynulý rok

Hospodárenie spoločnosti za rok 2017, porovnanie s plánom

Spoločnosť PTH, a.s. pokračovala aj v roku 2017 s dodávkami tepla pre odberateľov cez systém centrálného zásobovania tepla v meste Prievidza.

Spoločnosť dosiahla pri obrate 9 218 tis. € v roku 2017 hospodársky výsledok po zdanení vo výške 240 233 €. Dosiahnutý výsledok je o 6,62 % vyšší ako plánovaná suma 225 327 € v obchodnom pláne. Zlepšenie hospodárskeho výsledku je vplyvom zníženie odpisov, nákladov na opravy a ostatných prevádzkových nákladov.

Predaj tepla v merných energetických jednotkách predstavoval v roku 2017 množstvo 112 667 MWh. Množstvo predaného tepla je vyššie o 0,69 % ako v predchádzajúcom roku, kedy objem predaného tepla predstavoval hodnotu 111 890 MWh. Predaj tepla je nižší o 3 931 MWh, t. j. 3,62 % oproti plánovanému množstvu 108 736 MWh. Pokles predaja tepla bol spôsobený pretrvávajúcim teplým počasím v roku 2017.

Vývoj nákupu a predaja tepla od roku 2012 :

		2012	2013	2014	2015	2016	2017
Nakúpené teplo z ENO	GJ	495 706	485 246	415 530	457 646	471 614	470 722
	MWh	137 696	134 791	115 425	127 124	131 004	130 756
Predaj tepla z CZT	GJ	426 622	416 167	342 785	377 143	387 709	390 726
	MWh	118 506	115 601	95 218	104 762	107 697	108 353
Predaj tepla výroba v PK	GJ	18 367	17 050	13 583	14 458	15 095	15 527
	MWh	5 102	4 736	3 773	4 016	4 193	4 313
Predaj tepla spolu	GJ	444 989	433 217	356 368	391 601	402 804	405 601
	MWh	123 608	120 338	98 991	108 778	111 890	112 667
Ročná zmena predaja tepla			-2,65%	-17,74%	9,89%	2,86%	0,69%

Náklady na nákup tepla, zemného plynu a elektriny predstavovali v roku 2017 spolu výšku 6 759 tis. € (59,99 € na predanú MWh) a v roku 2016 výšku 7 121 tis. € (63,64 € na predanú MWh). Zníženie týchto nákladov bolo v roku 2017 vs. 2016 spôsobené medziročným nepatrným znížením jednotkovej ceny a taktiež znížením objemu nakúpeného tepla od Slovenských elektrární - ENO.

Prevádzkové náklady spoločnosti dosiahli v roku 2017 výšku 2 183 tis. € a v roku 2016 sumu 2 164 tis. €.

Skutočné prevádzkové náklady v porovnaní so schváleným obchodným plánom sú nižšie ako plán a predstavujú zníženie o 39 tis. €, zníženie hlavne v položke odpisov a ostatných prevádzkových nákladov.

Spoločnosť dosiahla zníženie finančných nákladov oproti skutočnosti roku 2016. Nižšie náklady na financovanie boli ovplyvnené nižšou úrokovou sadzbou, ktorá však ovplyvnila aj výnos z depozitných účtov spoločnosti.

Počet zamestnancov spoločnosti k 31.12.2017 bol 31 pracovníkov, z toho jeden zamestnanec bol dlhodobo uvoľnený na výkon verejnej funkcie od 26.2.2015.

Stav majetku spoločnosti

V roku 2017 bolo zaznamenané zníženie hodnoty celkového majetku spoločnosti o 185 tis. €, čo bolo zapríčinené najmä znížením hodnoty dlhodobého majetku o 857 tis. € (zníženie hodnoty dlhodobého majetku o ročný odpis a zvýšené o obstaraný majetok, vrátane opravných položiek), zvýšením obežného majetku o 1 047 tis. € (zvýšenie v položke finančné účty spoločnosti a zníženie pohľadávok z obchodného styku) a znížením časového rozlíšenia o 5 tis. €.

V roku 2017 spoločnosť preinvestovala 12,7 tis. €.

Pohľadávky z obchodného styku ku koncu roka 2017 predstavovali výšku 1 660 tis. €, čo predstavuje zníženie oproti minulému roku o 94 tis. €, kedy pohľadávky boli vo výške 1 754 tis. €. Pohľadávky z obchodného styku predstavujú stav vyplývajúci zo štandardnej splatnosti faktúr.

Vlastné imanie spoločnosti sa znížilo z 11 195 tis. € k 31.12.2016 na 11 189 tis. € k 31.12.2017 (t.j. -0,05 %). K 31.12.2017 je spoločnosť dostatočne vybavená vlastným kapitálom (podiel vlastného imania k celkovým aktívam je až 83,52%).

Bankové úvery ku koncu roka 2017 sú v celkovej výške 39 tis. €, čo je o 140 tis. € menej ako v rovnakom období predchádzajúceho roka (zníženie o 22,0 %). Spoločnosť v posledných rokoch nečerpá úvery, pričom zostatok živých trvale spláca a znižuje.

Závazky z obchodného styku sa v roku 2017 voči roku 2016 znížili z 1 497 tis. € na 1 470 tis. € t. j. o 27 tis. €. Najpodstatnejšiu časť záväzkov spoločnosti tvoril záväzok voči dodávateľovi tepla spoločnosti Slovenské elektrárne, a. s. Bratislava, závod ENO

Zemianske Kostol'any (faktúra za december 2017), ktorý bol k 31.12.2017 v lehote splatnosti a predstavoval sumu 1 010 tis. €.

Spoločnosť vytvorila k uzávierkovému dňu 31.12.2017, v zmysle postupov účtovania a rámcovej účtovnej osnovy pre podnikateľov, rezervy vo výške 268,2 tis. €.

Krátka správa k likvidite spoločnosti, stav pohľadávok

Spoločnosť nezaznamenala v priebehu roka 2017 žiadne ťažkosti v oblasti plnenia si svojich záväzkov a všetky bola schopná vyrovnať včas a v plnej výške.

Stav finančných účtov k 31.12.2017 bol vo výške 5 953 tis. €.

Pohľadávky po lehote splatnosti boli evidované k 31. 12. 2017 v celkovej výške 13 tis.€, z toho pohľadávky z predaja tepla boli vo výške 6,2 tis.€, pohľadávky z ostatnej činnosti boli vo výške 6,8 tis.€.

V priebehu roka 2017 bolo ukončené vymáhanie exekučného konania voči jednému dlžníkovi v sume 4,9 tis. €. V roku 2017 nebolo začaté žiadne vymáhanie pohľadávok prostredníctvom súdneho konania. Neuhradenou pohľadávkou je pohľadávka voči TSMP, a.s. za nájom futbalovej prípojky v sume 5,1 tis. € a voči nájomníkovi p. Kováčikovi v sume 2,6 tis.€. za nájom časti výmenníkovej stanice.

Stav investícií

V roku 2017 neboli ukončené žiadne investičné akcie.

Nešpecifikované investície boli realizované v celkovej sume 12 718 €, v rámci čoho boli uhradené náklady na projektovú dokumentáciu a poplatky za stavebné a územné konania a vyjadrenia dotknutých orgánov k nim, na investičné akcie Rekonštrukcia rozvodov tepla Sever – VS4 a VS5 a Uzol J. Kráľa, ktoré budú realizované v roku 2018.

Priebeh vykurovania

Spoločnosť počas celého roka dodávala teplo a teplú úžitkovú vodu na všetkých odberných miestach podľa parametrov dohodnutých v zmluvách, pričom boli dodržané štandardy kvality, ktoré upravuje vyhláška ÚRSO č. 277/2012 Z z.

Nedodávanie tepla z dôvodu porúch:

Na tepelných rozvodoch vzniklo počas roka celkom 15 porúch a ďalších 5 na technológií odovzdávacích staníc. Všetky poruchy boli odstránené do 24 hodín.

Obchodná činnosť

Spoločnosť zabezpečovala, na základe povolenia na podnikanie v tepelnej energetike vo výrobe a rozvode tepla na vymedzenom území mesta Prievidza, dodávku tepla pre

vykurovanie a prípravu teplej úžitkovej vody pre 162 zmluvných odberateľov so 412 odbernými miestami.

V sledovanom roku boli doterajšie uzatvorené zmluvy o dodávke a odbere tepla naďalej v platnosti. Boli aktualizované všetky prílohy k zmluvám, a to v zmysle zákona č. 657/2004 Z. z. o tepelnej energetike a v zmysle Vyhlášky č. 222/2013 Z.z. Úradu pre reguláciu sieťových odvetví, (ÚRSO). Nakoľko spoločnosť predložila na ÚRSO kalkuláciu ceny tepla pre rok 2017, pre fakturáciu fixnej zložky bol stanovený pre odberateľov platný regulačný príkon podľa rozhodnutia ÚRSO. Úhrnný regulačný príkon všetkých odberateľov predstavoval hodnotu 21 658,03 kW.

Pre rok 2017 bol plánovaný predaj množstva tepla vo výške 108 736 MWh. Skutočne predané množstvo tepla za rok 2017 bolo vo výške 112 667 MWh, čo predstavuje plnenie ročného plánu dodávok tepla na 103,62 %.

Počas sledovaného obdobia z hľadiska zmluvných vzťahov s odberateľmi došlo k niekoľkým úpravám zmlúv z dôvodu zmien odberateľa na odbernom mieste, zmeny obchodného názvu odberateľov, resp. k uzatvoreniu novej zmluvy o dodávke a odbere tepla z dôvodu zmeny správcu bytového domu.

Stabilizácia doterajších objemov dodávok tepla bola zabezpečovaná:

- zachovaním konkurencieschopnej ceny tepla,
- kontrolou nákladov, resp. znižovaním investičných a prevádzkových nákladov,
- udržiavaním vysokej spoľahlivosti dodávky tepla,
- udržiavaním vysokej kvality (tlaku, teploty a jej variácie) dodávky tepla,
- preukázateľným okamžitým zásahom pracovníkov údržby, dispečingu a pohotovosti v prípade porúch,
- profesionálnou pomocou pracovníkov údržby, dispečingu a pohotovosti správcov domov a odberateľom v riešení problémov tepelného hospodárstva v ich objektoch.

Úhrady faktúr za dodávku tepla boli priebežne (denne) monitorované, z cieľom eliminácie rizika strát z neplatenia faktúr. Pohľadávky po lehote splatnosti sú okamžite riešené, upomínané a vymáhané. V prípade bezvýsledného konania sú pohľadávky vymáhané prostredníctvom osobných rokovaní, pomocou právneho zástupcu, resp. exekúcií. V priebehu roka 2017 bolo začaté vymáhanie pohľadávok prostredníctvom súdneho konania voči jednému odberateľovi.

Technologicky v spoločnosti naďalej prevláda centrálné zásobovanie tepla z jedného zdroja (ENO) , pričom až 96,2 % objemu predaja tepla bolo realizovaných prostredníctvom 245 výmenníkových staníc vo vlastníctve spoločnosti a 24 výmenníkových staníc vo vlastníctve odberateľov. Zvyšných 3,8 % predaja tepla bolo zabezpečené vlastnou výrobou v desiatich plynových kotolniciach.

Štruktúra zákazníkov PTH, a.s. k 31.12. 2017

	% podiel na predaji	počet zákazníkov
Správca OSBD	33,07 %	1
Správca BYTOS	22,65 %	1
Spoločenstvá vlastníkov bytov	27,86 %	101
Mesto Prievidza	10,17 %	12
Podnikateľské subjekty	3,88 %	39
Samosprávny kraj TN	1,13 %	5
Štátna správa	1,23 %	3
SPOLU	100 %	162

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**akcionárom, predstavenstvu a dozornej rade spoločnosti
Prievidzské tepelné hospodárstvo, a.s.**

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Prievidzské tepelné hospodárstvo, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,

- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 6. apríl 2018

Rödl & Partner Audit, s. r. o.
Lazaretská 8
811 08 Bratislava
Obchodný register Okresného súdu Bratislava I,
Vložka číslo 14122/B
Licencia SKAU 147



A handwritten signature in black ink, appearing to be "M. Ivaško".

Ing. Mikuláš Ivaško
zodpovedný audítor
Licencia SKAU 48

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2017

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.

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

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

Daňové identifikačné číslo 2020079171	Účtovná závierka x riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 01 2017
IČO 36325961	mimoriadna	x veľká	Za obdobie do 12 2017
SK NACE 35.30.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2016 do 12 2016

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Prievidské tepelné hospodárstvo, a.s.
(v skratke PTH, a.s.)

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

G. Švéniho

Číslo

3 / H

PSČ

Obec

97101 Prievidza

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Trenčín, Oddiel Sa, vložka číslo 10307/R

Telefónne číslo

465426164

Faxové číslo

465430526

E-mailová adresa

p t h @ p t h a s . s k

Zostavená dňa:

06.04.2018

Schválená dňa:

. . 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



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

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



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



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



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

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



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



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



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28		
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45		
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54		



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

1. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Prievidzské tepelné hospodárstvo 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 G. Švéniho 3H, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 36 325 961.

V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne 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 - 1. zmena zo dňa 14.1.2008
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, podnikateľské a manažérske poradenstvo v energetike

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	31	31
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	31	31
Počet vedúcich zamestnancov	7	7

Informácie o štruktúre akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Mesto Prievidza	4 827 614	51	51	51
HBP, a.s.	4 638 296	49	49	49
Spolu	9 465 910	100	100	100

Akcionár do dňa zmeny v štruktúre akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
Mesto Prievidza		4 827 614	51	51	51
VNG Slovakia, s.r.o.	3.6.2014	4 638 296	49	49	49
Spolu	x	9 465 910	100	100	100

Spoločnosť je súčasťou skupiny Mesto Prievidza so sídlom Námestie slobody č. 14, 971 01 Prievidza 1, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny verejnej správy.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017: iba poskytnutie dvoch osobných automobilov požívaných aj na súkromné účely pre dvoch vedúcich zamestnancov).

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za účtovné obdobie končiac sa k 31.12.2016 bola schválená mimoriadnym valným zhromaždením dňa 20.12.2017.

3. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2017 a 2016 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba V %	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér	5	20	rovnomerná
Ocenené práva - vecné bremeno	podľa doby používania príslušných rozvodov		rovnomerná
Goodwill			
Ostatný DNM			

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

b) 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.

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

Spoločnosť k 31.12.2017 vykazuje opravnú položku k nezaradeným investíciám, ktorých použitie v budúcnosti je málo pravdepodobné. Z dôvodu opatrnosti spoločnosť vytvorila k tomuto majetku 100% opravnú položku. Zároveň spoločnosť vykazuje opravnú položku k dlhodobému hmotnému majetku, ktorý prenajíma. Uvedený majetok pre spoločnosť generuje straty. Opravná položka je vytvorená vo výške odhadovanej straty, ktorá predstavuje rozdiel medzi zostatkovou hodnotou majetku a odhadovanou sumou tržieb z prenájmu majetku.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný 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 hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Stavby	30	3,33	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	20	5	rovnomerná
Dopravné prostriedky	12	8,33	rovnomerná
Inventár	8	12,5	rovnomerná
Iný dlhodobý hmotný majetok	4	25	rovnomerná

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

c) Finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

d) Zásoby

Spoločnosť neúčtuje zásoby. Na účtoch materiál na sklade sa účtuje iba zostatok pohonných hmôt v nádrži osobných motorových vozidiel k 31.12.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je pohľadávka po splatnosti dlhšie ako jeden rok, tvorí sa opravná položka v 100% výške hodnoty pohľadávky.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. K 31.12.2017 bola účtovne vytvorená opravná položka k pohľadávke voči Technickým službám mesta Prievidza za prenájom prípojky na futbalovom štadióne - v zmysle čl. III. nájomnej zmluvy do dnešného dňa nájom nebol ukončený.

f) 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.

g) Závazky

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

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.

h) 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.

Dlhodobá rezerva sa tvorí na odchodné zamestnancov do dôchodku a benefity, ktoré budú použité postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku a dosiahnutia pracovných a životných jubileí.

i) 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.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyazuje 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 vyazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio.

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

k) Transakcie v cudzích menách

Spoločnosť nerealizuje transakcie v cudzích menách.

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o dobropisy z vyúčtovanie za rok 2017. 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.) regulované ceny musia zohľadňovať oprávnené náklady a primeranú zisk tak, aby bola zabezpečená dlhodobá prevádzka schopnosť sústavy a sietí. URSO schvaľuje kalkuláciu ceny tepla na príslušný kalendárny rok.

m) Finančný/operatívny lízing

Spoločnosť neobstarala žiadny majetok formou finančného ani operatívneho leasingu.

n) 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.

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

Odložená daň, o ktorej spoločnosť účtovala v účtovnom období 2017 je prepočítaná platnou sadzbou dane z príjmov.

o) Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

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

V účtovnom období 2017 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2017 do 31.12.2017 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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		23 051	333 350					356 401
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 051	333 350	0	0	0	0	356 401
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 477	73 487					83 964
Prírastky		3 276	34 776					38 052
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 753	108 263	0	0	0	0	122 016
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	12 574	259 863	0	0	0	0	272 437
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 298	225 087	0	0	0	0	234 385

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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		15 433	333 350					348 783
Prírastky		7 618						7 618
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 051	333 350	0	0	0	0	356 401
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 709	38 711					46 420
Prírastky		2 768	34 776					37 544
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 477	73 487	0	0	0	0	83 964
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	7 724	294 639	0	0	0	0	302 363
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 574	259 863	0	0	0	0	272 437
Dlhodobý nehmotný majetok				Hodnota za bežné účtovné obdobie				
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo				0				

b) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2017 do 31.12.2017 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

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	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	85 925	11 498 707	8 831 801				47 524		20 463 957
Prírastky							12 419		12 419
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	85 925	11 498 707	8 831 801	0	0	0	59 943	0	20 476 376
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 407 315	7 548 544						13 955 859
Prírastky		559 716	280 527						840 243
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 967 031	7 829 071	0	0	0	0	0	14 796 102
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		135 707					16 503		152 210
Prírastky									0
Úbytky		-9 387							-9 387
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	126 320	0	0	0	0	16 503	0	142 823
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	85 925	4 955 685	1 283 257	0	0	0	31 021	0	6 355 888
Stav na konci účtovného obdobia	85 925	4 405 356	1 002 730	0	0	0	43 440	0	5 537 451

Spoločnosť vytvorila z dôvodu opatrnosti opravné položky k zatiaľ nevyužívanému hmotnému majetku a k hmotnému majetku, ktorý môže byť stratový pri prípadnom predaji.

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	85 925	11 498 707	8 829 854				44 759		20 459 245
Prírastky							2 765		2 765
Úbytky			-1 353						-1 353
Presuny			3 300						3 300
Stav na konci účtovného obdobia	85 925	11 498 707	8 831 801	0	0	0	47 524	0	20 463 957
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 847 582	7 122 112						12 969 694
Prírastky		559 733	427 785						987 518
Úbytky			-1 353						-1 353
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 407 315	7 548 544	0	0	0	0	0	13 955 859
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		145 094					16 503		161 597
Prírastky									0
Úbytky		-9 387							-9 387
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	135 707	0	0	0	0	16 503	0	152 210
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	85 925	5 506 031	1 707 742	0	0	0	28 256	0	7 327 954
Stav na konci účtovného obdobia	85 925	4 955 685	1 283 257	0	0	0	31 021	0	6 355 888
Dlhodobý hmotný majetok					Hodnota za bežné účtovné obdobie				
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo					3 779 234				

Poistenie majetku

Poistený majetok	Poistné riziká	Poistná suma
Poistenie zodpovednosti za škodu	všeobecná zodpovednosť za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou	1 660 000 EUR
Poistenie majetku	vichrica, krupobitie, záplava, zemetrasenie, pokles, zosuv pôdy, lavína, vodovodné škody, zlomyseľné konanie,	20 252 680 EUR
Poistenie zodpovednosti za environmentálne škody	zodpovednosť za environmentálne škody	3 500 EUR na každú udalosť

5. POHLADÁVKY

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	2 724	4 995			7 719
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	2 724	4 995	0	0	7 719

Na pohľadávku voči firme Technické služby mesta Prievidza za nájom hmotného majetku bola vytvorená opravná položka vo výške 5 114 EUR k vystaveným faktúram za rok 2015, 2016 a 2017 a na pohľadávku voči nájomcovi p. Kováčikovi vo výške 2 605 EUR za nájom časti priestoru výmenníkovej stanice k vystavenej faktúre za II.polrok 2017.

V roku 2017 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu a vyrovnaním, či neuspokojením pohľadávok konkurznom riadením, atď. nemala žiadne pohľadávky na odpis.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Krátkodobé pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	154 975		154 975
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	26 858		26 858
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 472 805	13 077	1 485 882
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	223		223
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 654 861	13 077	1 667 938

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 667 715

6. FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané stravné lístky, účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ceniny	3 381	3 216
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	5 949 538	4 808 766
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	5 952 919	4 811 982

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 114	14 263
Poistenie majetku	7 234	7 234
Poistné autá, nájomné, doména, AVG internet	3 880	7 029
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	798	2 951
Refaktúracia vodné a stočné a elektrina z vyúčtovania	798	2 951

Údaje o údajoch na strane pasív súvahy

8. 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	273 387
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	27 339
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	48
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	246 000
Iné - rozdelenie HV z roku 2015	0
Spolu	273 387

Informácie o zmenách 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
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 377 522			27 339	1 404 861
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	78 287			48	78 336
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	273 387	240 233	246 000	-27 387	240 233
Spolu	11 195 106	240 233	246 000	0	11 189 340

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9 465 910				9 465 910
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 334 615			42 907	1 377 522
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zliúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	280 279		182 000	-19 992	78 287
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	225 915	273 387	203 000	-22 915	273 387
Spolu	11 306 719	273 387	385 000	0	11 195 106

Fondy zo zisku predstavujú každoročnú tvorbu zákonného rezervného fondu zo zisku spoločnosti.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Riadne valné zhromaždenie spoločnosti schválilo dňa 20.12.2017 auditorom overenú účtovnú závierku spoločnosti za rok 2016 a rozdelenie zisku spoločnosti za rok 2016 v celkovej výške 273 387,19 EUR nasledovne: rezervný fond 27 338,72 EUR, nerozdelený zisk 48,47 EUR a výplata dividend 246 000 EUR. Výročná správa spoločnosti za rok 2016 nebola schválená.

Zisk na akciu na základnom imaní predstavuje za rok 2017 - 8,42 EUR.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2017 nasledovne:

povinný prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 10 % z hospodárskeho výsledku t.j. 24 023,33 EUR, na vyplatenie dividend vo výške 216 000 EUR a zostatok 209,96 EUR prídel do nerozdeleného zisku.

9. 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:	44 951	23 453	0	0	68 404
Odchodné do dôchodku	25 674	28 847			54 521
Pracovné výročia a jubileá	19 277	-5 394			13 883
Krátkodobé rezervy, z toho:	84 136	132 185	-16 531	0	199 790
Výročná spr., audit a daň.priznanie	7 540	7 960	-7 540		7 960
Nevyfact.dodávky a nev. dovolenky	10 860	11 260	-7 953		14 167
Odmeny a prémie predstavenstvo	56 806	76 158			132 964
Výročia a prac. jubileá a odchodné	8 930	36 807	-1 038		44 699

Rezervy sú vytvorené z dôvodu nákladov na účtovný audit vo výške 7 210 EUR, odmeny a prémie členom predstavenstva vrátane odvodov vo výške 76 158 EUR, daňové priznanie za rok 2016 vo výške 750 EUR, nevyčerpané dovolenky vo výške 11 674 EUR, nevyfaktúrované služby -414 EUR. Vymenované rezervy budú použité v roku 2018. Spoločnosť upravuje rezervu na odchodné o výšku 63 057 EUR a rezervu na výročia a životné jubileá znižuje o výšku 2 796 EUR. Tieto rezervy sú dlhodobé, až na jubileá, pracovné výročia a odchodné, ktoré budú vyplatené podľa splnenia určených kritérií vyplatené alikvotne aj v roku 2018.

Dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku, ktorá predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca, vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov bude použitá postupne podľa odchodu pracovníkov do dôchodku. Dlhodobá rezerva na benefity pri dosiahnutí životných a pracovných jubileá sa tvorí pomerne podľa výšky plánovaného benefitu. Rezerva bude použitá pri výplate benefitov. Dlhodobé rezervy sú diskontované sadzbou štátnych dlhopisov.

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:	36 010	8 941	0	0	44 951
Odchodné do dôchodku	20 936	4 738			25 674
Pracovné výročia a jubileá	15 074	4 203			19 277
Krátkodobé rezervy, z toho:	68 606	76 745	-26 820	-34 395	84 136
Výročná spr., audit a daň.priznanie	12 500	7 540	-12 500		7 540
Nevyfact.dodávky a nev. dovolenky	11 227	8 014	-8 381		10 860
Odmeny a prémie predstavenstvo	34 395	56 806		-34 395	56 806
Výročia a prac. jubileá a odchodné	10 484	4 385	-5 939		8 930

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	58 367	100 692
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	54 962	97 685
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 405	3 007
Krátkodobé záväzky spolu	1 841 112	1 607 352
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 841 112	1 607 352
Záväzky po lehote splatnosti		

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti na päť rokov predstavujú sumu odloženého daňového záväzku za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám za bežné účtovné obdobie sú vo výške 4 867 EUR a v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám sú vo výške 450 EUR.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 007	2 944
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 899	5 330
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 899	5 330
Čerpanie sociálneho fondu	5 501	5 267
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 405	3 007

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na stravné a rekreačné záujmy zamestnancov. Spoločnosť vytvára sociálny fond vo výške 1,5 % z hrubých miezd.

11. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

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						
výška čerpaného úveru	€	3m EURIBOR +1,9% p.a.	31.12.2020		0	39 485
Krátkodobá časť dlhodobého bankového úveru						
ročná splátka úveru	€	3m EURIBOR +1,9% p.a.	31.12.2016		39 485	140 000

Zmluva o splátkovom úvere č. 616/2010 na výšku 1 400 000 EUR nebola dočerpaná v celej výške.

Istina úveru je splatná štvrťročne v splátkach 35 000 EUR. Nedočerpaním celkového úverového rámca bude skorší dátum poslednej splátky úveru. Úver bude splatený k 30.6.2018

Zmluva o úvere s Tatra Bankou obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať:

1. zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému a hnutel'nému majetku a k pohľadávkam zo dňa 22.8.2003 a dodatkom zo dňa 14.1.2011 (Hodnota dlhodobého hmotného majetku, na ktorý je zriadené záložné právo v časti 4. Dlhodobý majetok, Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo v časti 5. Pohľadávky).

2. za účelom posilnenia vymáhateľnosti bola podpísaná bianko zmenka vystavená dlžníkom na rad veriteľa a k nej prináležiaca zmluva o použití zmenky uzatvorenej medzi veriteľom a dlžníkom.

K 31.12.2017 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

Splatnosť	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
do 1 roka	39 485		
od 1 do 5 rokov			
nad 5 rokov			

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-516 257	-584 091
odpočítateľné	7 719	2 724
zdaniteľné	-523 976	-586 815
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	254 535	118 923
odpočítateľné	254 535	118 923
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	55 073	25 546
Uplatnená daňová pohľadávka	55 073	25 546
Zaučtovaná ako zníženie nákladov (-) / ako náklad (+)	30 323	4 831
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-110 035	-123 231
Zmena odloženého daňového záväzku	-13 196	-10 505
Zaučtovaná ako zníženie nákladov (-) / ako náklad (+)	-13 196	-10 505
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

13. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	615	615
Vyfaktúrovaný nájom za 1/2018	615	615

14. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY, FINANČNÉ POVINNOSTI

Spoločnosť nevedie žiadne súdne spory.

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 31.12.2017 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

Dňa 27.4.2016 sa konalo mimoriadne valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré schválilo odvolanie všetkých členov predstavenstva a dozornej rady a vymenovanie nových členov predstavenstva a dozornej rady. Zmeny zatiaľ neboli zapísané do obchodného registra. Registrový súd svojím uznesením rozhodol o prerušení zápisu zmien do obchodného registra do právoplatného rozhodnutia v súdnom konaní predchádzajúcom valnému zhromaždeniu vo veci zosúladenia zápisu v obchodnom registri a skutočnosťou.

V nadväznosti na prebiehajúce konania na registrovom súde nie je možné v súčasnosti kvantifikovať prípadné riziká pre spoločnosť.

V roku 2017 firma už nevykazuje prenajatý majetok, pretože v priebehu roka 2015 došlo odkúpeniu drobného krátkodobého majetku na základe faktúry od Správy majetku mesta, Prievidza.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Obstarávaica cena prenajatého majetku	0	0
Obstarávacia cena majetku v nájme		

Informácie o ostatných finančných povinnostiach

Spoločnosť má v nájme kancelárske priestory v zmysle nájomnej zmluvy, pričom výška nájmu na rok 2018 bude predstavovať cca 35 000 EUR bez DPH. Hodnota najímaného majetku nie je známa.

15. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby za predaj tepla a teplej úžitkovej vody		Tržby za nájomné nebytových priestorov		Tržby za pohotovostné služby a opravy	
	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	9 550 152	9 928 824	17 971	16 849	10 884	10 469
Spolu	9 550 152	9 928 824	17 971	16 849	10 884	10 469

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 868	5 687
Refaktúracia služieb	1 047	2 136
Náhrady od poisťovne	7 525	1 360
Refaktúracia elektriny	296	2 191
Finančné výnosy, z toho:	3 284	5 641
Kurzové zisky, z toho:		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	9 579 007	9 956 142
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		

Náklady

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
	13 352	11 975
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky - rezerva</i>	11 700	11 750
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>		
<i>súvisiace audítorské služby</i>	1 327	225
<i>daňové poradenstvo</i>		
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	325	

Informácie o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	373 585	383 879
Nájomné	75 535	74 754
Právne a daňové poradenstvo	18 990	19 345
Náklady na inzerciu a reklamu	0	856
Náklady na IT	50 890	43 261
Náklady na telekomunikačné služby	5 795	4 881
Opravy a udržiavanie	178 056	188 970
Cestovné	100	147
Náklady na reprezentačné	3 280	3 793
Náklady na audit	13 352	11 975
Ostatné	27 587	35 897
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	18 840	18 362
Zmluvné pokuty a penále a kompenzačné platby	0	224
Poistné majetok a motorové vozidlá	15 380	15 380
Poistenie zodpovednosti predstavenstva	2 540	2 540
Pokuty a dary	700	0
Ostatné	220	218
Finančné náklady, z toho:	4 203	7 015
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Úroky z úveru	2 440	5 142
Ostatné finančné náklady	1 763	1 873
Rozdelenie osobných nákladov:	789 605	624 872
Mzdové náklady	451 673	404 856
Odmeny členom predstavenstva	70 303	30 821
Zdravotné poistenie	50 973	47 654
Sociálne poistenie	134 525	104 924
Sociálne náklady	82 131	36 617

Dane 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		-942
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		5 868
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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej 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:	310 517	X	X	350 542	X	X
teoretická daň	X	65 209	21%	X	77 119	22%
Daňovo neuznané náklady	246 734	51 814	17%	99 260	21 837	6%
Výnosy nepodliehajúce dani	-18 796	-3 947	-1%	-34 137	-7 510	-2%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné	3 273	687	0%	5 501	1 210	0%
Spolu	541 728	113 763	37%	421 166	92 656	26%
Splatná daň z príjmov	X	113 008	36%	X	92 491	26%
Odložená daň z príjmov	X	-42 724	-14%	X	-15 336	-4%
Celková daň z príjmov	X	70 284	23%	X	77 155	22%

Spoločnosť uvádza k daniam z príjmov ďalšie doplňujúce informácie:

Rozdiel medzi teoretickou daňou a zaúčtovanou splatnou daňou z príjmov predstavuje rozdiel v sadzbe zrážkovej dane z výnosových úrokov, ktorý je vo výške 19% a sadzbou dane z príjmov vo výške 21%.

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

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	2017	9 720	0			
	2016	9 720	0			

16. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SPOLOČNOSTI SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spoločnosť pri transakciách so spriaznenými osobami používa porovnateľné s trhovými cenami.

Materská spoločnosť	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mesto Prievidza tržby za teplo	182 010	181 729
Mesto Prievidza náklad služby	73	75
Mesto Prievidza náklad nájom	315	315
Mesto Prievidza náklad dane	17 694	17 301
Mesto Prievidza vyplatené dividendy		196 350

Ostatné spriaznené osoby	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mestské organizácie Mesta Prievidza tržby za teplo	803 844	819 238
Mestské organizácie Mesta Prievidza náklad služby	4 651	4 643
Mestské organizácie Mesta Prievidza náklad nájom	1 293	1 241
Organizácie HBP, a.s. tržby teplo	198 970	191 247
HBP, a.s. náklad služby	2 086	3 226
HBP, a.s. dividendy		188 650

Zostatky pohľadávok a záväzkov voči spriazneným osobám:

Materská spoločnosť	Bežné účtovné obdobie
Mesto Prievidza - pohľadávky z obchodného styku	26 858
Mesto Prievidza - záväzky z obchodného styku	73
HBP, a.s. - záväzky z obchodného styku	377

Materská spoločnosť	Bežné účtovné obdobie
Mestské organizácie Mesta Prievidza - pohľadávky z obchodného styku	125 675
Mestské organizácie Mesta Prievidza - záväzky z obchodného styku	113
Organizácie HBP, a.s. - pohľadávky z obchodného styku	29 300
NTS, a.s. - záväzky z obchodného styku	4 764

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

Po 31.12.2017 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie finančných údajov uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

18. 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	+/-	310 517	350 542
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	901 559	1 018 500
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	878 295	1 025 062
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	23 453	8 941
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-4 392	-11 445
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	5 302	-3 548
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	2 440	5 142
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-3 284	-5 641
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	+/-	-254	-12
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 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/	+/-	184 645	78 613
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	89 474	-17 558
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	95 269	96 051
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-97	121
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./		1 396 721	1 447 654
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	3 284	5 641
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./		1 400 005	1 453 295
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-104 464	-90 071
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./		1 295 541	1 363 225

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		-7 618
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-12 419	-6 065
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	+	254	12
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+		
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	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-12 165	-13 671

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./	+/-	-140 000	-140 000
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	+		
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	-	-140 000	-140 000
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	-	-2 440	-5 142
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		-385 000
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./		-142 440	-530 142

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	1 140 937	819 412
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	4 811 982	3 992 571
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	5 952 919	4 811 982
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	+/-	5 952 919	4 811 982

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (ang. 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.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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