

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 bola uskutočnená zmena v zápise do Obchodného registra: zapísanie nového člena predstavenstva.

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 zvierka, z toho:	31	31
Počet vedúcich zamestnancov	7	7

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

Akciónár	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

Spoločnosť je súčasťou skupiny Mesto Prievidza so sídlom Námestie slobody č. 14, 971 01 Prievidza 1, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej zvierky 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 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: iba poskytnutie dvoch osobných automobilov požívaných aj na súkromné účely pre dvoch vedúcich zamestnancov).

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná zvierka spoločnosti za účtovné obdobie končiace sa k 31.12.2017 bola schválená mimoriadnym valným zhromaždením dňa 19.12.2018.

Účtovná zvierka spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

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

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

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

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 zvierky za rok 2018 a 2017 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
Oceniteľné 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. Spoločnosť v sledovanom období netvorí opravnú položku k dlhodobému nehmotnému majetku.

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.

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 obstarávací 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.

Spoločnosť k 31.12.2018 vykazuje opravnú položku k nezaradeným investíciám, ktorých použitie v budúcnosti je málo pravdepodobné. Z dôvodu opatrnosti spoločnosť vytvorila k tomuto majetku 100% opravnú položku. Je vytvorená tiež opravná položka k plynovej prípojke do výšky zostatkovej ceny korigovanej prijatým nájomným.

c) Finančné účty

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

d) Zásoby

Spoločnosť neúčtuje o zásobách. Na účte materiál na sklade sa účtuje iba o zostatku 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 31.12.2018 bola účtovne zrušená opravná položka k pohľadávke za prenájom prípojky na futbalovom štadióne.

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.

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

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, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje 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 vykazuje ako zmeny základného imania.

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 2018. 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 prevádzková 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 2018 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 2018 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 1.1.2018 do 31.12.2018 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 051	333 350					356 401
Prírastky		2 332						2 332
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 383	333 350	0	0	0	0	358 733
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 753	108 263					122 016
Prírastky		3 549	34 383					37 932
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 302	142 646	0	0	0	0	159 948
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	9 298	225 087	0	0	0	0	234 385
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 081	190 704	0	0	0	0	198 785

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné 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				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 1.1.2018 do 31.12.2018 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017 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				59 943		20 476 376
Prírastky			13 580				28 195		41 775
Úbytky			-27 251				-225		-27 476
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	85 925	11 498 707	8 818 130	0	0	0	87 913	0	20 490 675
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 967 031	7 829 071						14 796 103
Prírastky		559 716	209 401						769 117
Úbytky			-27 251						-27 251
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 526 747	8 011 221	0	0	0	0	0	15 537 968
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		126 319					16 504		142 822
Prírastky									0
Úbytky		-34 494							-34 494
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	91 825	0	0	0	0	16 504	0	108 328
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	85 925	4 405 357	1 002 730	0	0	0	43 439	0	5 537 451
Stav na konci účtovného obdobia	85 925	3 880 135	806 909	0	0	0	71 409	0	4 844 378

Spoločnosť vytvorila z dôvodu opatrnosti opravné položky k zatiaľ nevyužívanému hmotnému majetku.

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	8 831 801				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

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

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	výchrica, krupobitie, záplava, zemetrasenie, pokles, zosuv pôdy, lavína, vodovodné škody, zlomyseľné konanie,	20 252 680 EUR

5. POHĽADÁVKY

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	7 719	117	5 114		2 723
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	7 719	117	5 114	0	2 723

Pohľadávka za nájom hmotného majetku bola zrušená k vystaveným faktúram za rok 2015, 2016 a 2017 vo výške 5 114 EUR a dotvorená opravná položka 117 EUR za vyúčtovanie fakturácie tepla za nájom časti priestoru výmenníkovej stanice k vystavenej faktúre za II.polrok 2017.

V roku 2018 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu a vyrovnaním, či neuspokojením pohľadávok konkurznom riadení, 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	127 895		127 895
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	49 091		49 091
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 271 671	9 252	1 280 923
Daňové pohľadávky a dotácie	9 281		9 281
Iné pohľadávky	2 495		2 495
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 460 433	9 252	1 469 685

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	0

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	3 497	3 381
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	6 594 422	5 949 538
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	6 597 919	5 952 919

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:	351	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 687	11 114
Poistenie zodpovednosti za škodu na majetku, poistenie motorových vozidiel, poistenie zodpovednosti členov orgánov spoločnosti	8 977	7 234
Nájomné, doména pth, AVG internet, tlačoviny	4 710	3 880
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	792	798
Refakturácia vodné a stočné a elektrina z vyúčtovania	792	798

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	240 233
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	24 023
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	210
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	216 000
Iné	0
Spolu	240 233

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)	1 404 861			24 023	1 428 884
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	78 336			210	78 546
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	240 233	308 557	216 000	-24 233	308 557
Spolu	11 189 340	308 557	216 000	0	11 281 897

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)	1 377 522			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 účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí 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

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 19.12.2018 auditorom overenú účtovnú závierku spoločnosti za rok 2017 a rozdelenie zisku spoločnosti za rok 2017 v celkovej výške 240 223,27 EUR nasledovne: rezervný fond 24 023,33 EUR, nerozdelený zisk 209,94 EUR a výplata dividend 216 000 EUR.

Zisk na akciu na základnom imaní predstavuje za rok 2018 - 10,82 EUR.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2018 nasledovne:

povinný prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 10 % z hospodárskeho výsledku t.j. 30 855,71 EUR, na vyplatenie dividend vo výške 277 000 EUR a zostatok 701,40 EUR prídel do nerozdeleného zisku.

Účtovná jednotka v roku 2018 nevytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších

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:	68 404	23 950	0	0	92 354
Odchodné do dôchodku	54 521	23 503			78 024
Pracovné výročia a jubileá	13 883	447			14 330
Krátkodobé rezervy, z toho:	199 790	122 874	-28 560	0	294 105
Výročná spr., audit a daň.priznanie	7 960	13 000	-7 960		13 000
Nevyfact.dodávky a nev. dovolenky	14 167	9 705	-11 261		12 612
Odmeny a prémie predstavenstvo	132 964	53 214	-4 024		182 154
Výročia a prac. jubileá a odchodné	44 699	46 955	-5 315		86 339

V sledovanom účtovnom období sú rezervy vytvorené z dôvodu nákladov na overenie ÚZ auditorom vo výške 12 250 EUR, odmeny a prémie členom predstavenstva vrátane odvodov vo výške 53 214 EUR, daňové priznanie za rok 2018 vo výške 750 EUR, nevyčerpané dovolenky v rátane sociálneho zabezpečenia vo výške 9 338 EUR, nevyfaktúrované služby 367 EUR. Vymenované rezervy budú použité v roku 2018. Spoločnosť upravuje rezervu na odchodné o výšku 69 416 EUR a rezervu na výročia a životné jubileá znižuje o výšku 1 489 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 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.

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:	44 951	23 453	0	0	68 404
Odchodné do dôchodku	54 521	23 503			78 024
Pracovné výročia a jubileá	13 883	447			14 330
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

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	40 923	58 367
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	37 119	54 962
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 804	3 405
Krátkodobé záväzky spolu	1 414 388	1 841 112
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 393 655	1 841 112
Záväzky po lehote splatnosti	20 733	

Informácie o záväzkoch neobsahujú údaje o rezervách.

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov predstavujú sumu odloženého daňového záväzku za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Záväzky po splatnosti predstavujú dve došlé faktúry, ktoré k nám boli doručené až začiatkom roka 2019 so splatnosťou do 31.12.2018.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám za bežné účtovné obdobie sú vo výške 18 255 EUR a v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám sú vo výške 3 400 EUR.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 405	3 007
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 119	5 899
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 119	5 899
Čerpanie sociálneho fondu	5 720	5 501
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 804	3 405

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

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 bol 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 30.06.2018 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

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:	-551 891	-516 257
odpočítateľné	2 723	7 719
zdaniteľné	-554 614	-523 976
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	375 135	254 535
odpočítateľné	375 135	254 535
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	79 350	55 073
Uplatnená daňová pohľadávka	79 350	55 073
Zaučtovaná ako zníženie nákladov (-) / ako náklad (+)	24 277	30 323
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-116 469	-110 035
Zmena odloženého daňového záväzku	6 434	-13 196
Zaučtovaná ako zníženie nákladov (-) / ako náklad (+)	6 434	-13 196
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 1/2019	615	615

14. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

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

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

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2018 daňové priznania spoločnosti za roky 2013 až 2017 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme kancelárske priestory v zmysle nájmovej zmluvy, pričom výška nájmu na rok 2019 bude predstavovať cca 35 000 EUR bez DPH. Hodnota najímaného majetku nie je známa.

Spoločnosť má v nájme pozemok pod stavbou - teplovodom od tretej osoby. Ročné náklady z nájmu sú 664 EUR.

Spoločnosť má v nájme pozemok od tretej osoby. Ročné náklady z nájmu sú približne 2,7 TEUR.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časti ôsmich výmenníkových staníc (v celkovej výmere 728 m²) tretím osobám na podnikateľské účely. Ročné výnosy z nájmného sú 8 876 EUR. Spoločnosť prenajíma tiež časť optických káblov. Ročné výnosy z prenájmu sú v hodnote 1 669 EUR. V priemyselnom parku je v prenájme plynová prípojka, ročný výnos v hodnote 81 EUR.

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	9 371 491	9 550 152	4 561	17 971	14 005	10 884
Spolu	9 371 491	9 550 152	4 561	17 971	14 005	10 884

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:	2 424	8 868
Refaktúrácia služieb	1 270	1 047
Náhrady od poisťovne	840	7 525
Refaktúrácia elektriny	314	296
Finančné výnosy, z toho:	1 569	3 284
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
<i>Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka:</i>		
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 zvierky 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 výroby		
Tržby z predaja služieb	9 390 057	9 579 007
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	9 390 057	9 579 007

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:		
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky - rezerva</i>	11 925	13 352
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>	11 700	11 700
<i>súvisiace audítorské služby</i>	225	1 327
<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:	412 268	373 585
Nájomné	76 863	75 535
Právne a daňové poradenstvo	18 825	18 990
Náklady na IT	41 550	50 890
Náklady na telekomunikačné služby	6 294	5 795
Opravy a udržiavanie	215 037	178 056
Cestovné	673	100
Náklady na reprezentačné	5 718	3 280
Náklady na audit	11 925	13 352
Ostatné	35 383	27 587
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	18 041	18 840
Zmluvné pokuty a penále a kompenzačné platby	0	0
Poistné majetok a motorové vozidlá	14 979	15 380
Poistenie zodpovednosti predstavenstva	2 578	2 540
Pokuty a dary	0	700
Ostatné	484	220
Finančné náklady, z toho:	1 862	4 203
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Úroky z úveru	202	2 440
Ostatné finančné náklady	1 660	1 763
Rozdelenie osobných nákladov:	799 584	789 605
Mzdové náklady	469 500	451 673
Odmeny členom predstavenstva	55 341	70 303
Zdravotné poistenie	49 542	50 973
Sociálne poistenie	137 828	134 525
Sociálne náklady	87 373	82 131

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		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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:	394 122	X	X	310 517	X	X
teoretická daň	X	82 766	21%	X	65 209	21%
Daňovo neuznané náklady	161 716	33 960	9%	246 734	51 814	17%
Výnosy nepodliehajúce dani	-63 272	-13 287	-3%	-18 796	-3 947	-1%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné	-1 561	-328	0%	3 273	687	0%
Spolu	491 005	103 111	26%	541 728	113 763	37%
Splatná daň z príjmov	X	103 408	26%	X	113 008	36%
Odložená daň z príjmov	X	-17 843	-5%	X	-42 724	-14%
Celková daň z príjmov	X	85 565	22%	X	70 284	23%

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	2018	9 720	0			
	2017	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.

Akciónár	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mesto Prievidza tržby za teplo	167 014	182 010
Mesto Prievidza náklad služby	67	73
Mesto Prievidza náklad nájom	315	315
Mesto Prievidza náklad dane	17 194	17 694
Mesto Prievidza vyplatené dividendy	125 460	0
HBP, a.s. tržby teplo	149 381	198 970
HBP, a.s. náklad služby	3 102	2 086
HBP, a.s. dividendy	226 380	0

Ostatné spriaznené osoby	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mestské organizácie Mesta Prievidza tržby za teplo	732 385	803 844
Mestské organizácie Mesta Prievidza náklad služby	5 326	4 651
Mestské organizácie Mesta Prievidza náklad nájom	1 212	1 293
HBP zamestnanecká tržby teplo	41 182	0
HBP, zamestnanecká náklad služby	0	0
NTS, a.s. služby	8 469	4 139

Akcionár	Bežné účtovné obdobie
Mesto Prievidza - pohľadávky z obchodného styku	25 977
Mesto Prievidza - záväzky z obchodného styku	5 737
HBP, a.s. - pohľadávky z obchodného styku	23 114
HBP, a.s. - záväzky z obchodného styku	-2 337

Ostatné spriaznené osoby	Bežné účtovné obdobie
Mestské organizácie Mesta Prievidza - pohľadávky z obchodného styku	119 907
Mestské organizácie Mesta Prievidza - záväzky z obchodného styku	19 633
Organizácie HBP, zamestnanecká - pohľadávky z obchodného styku	7 988
Organizácie HBP, zamestnanecká - záväzky z obchodného styku	-3 801
NTS, a.s. - záväzky z obchodného styku	2 423

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

Po 31.12.2018 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	+/-	394 122	310 517
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	785 550	901 559
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	807 049	878 295
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	+/-	23 950	23 453
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-39 490	-4 392
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-2 918	5 302
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	202	2 440
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-1 569	-3 284
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	-		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-1 674	-254
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./	+/-	14 917	184 645
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	206 269	89 474
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-191 436	95 269
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	84	-97
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./		1 194 589	1 396 721
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	1 569	3 284
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./		1 196 158	1 400 005
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-137 775	-104 464
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./		1 058 383	1 295 541

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-2 332	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-21 198	-12 419
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
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	1 674	
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./		-21 856	-12 165

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./	+/-	-39 485	-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	-	-39 485	-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 dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. 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	-	-202	-2 440
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-351 840	
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./		-391 527	-142 440

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	645 000	1 140 937
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	5 952 919	4 811 982
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	6 597 919	5 952 919
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	+/-	6 597 919	5 952 919

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.