

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 nebola uskutočnená zmena 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

Vzhľadom k majetkovej účasti 51% vlastníkom spoločnosti je Mesto Prievidza so sídlom Námestie slobody č. 14, 971 01 Prievidza 1, ktoré je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny verejnej správy. Účtovná závierka spoločnosti je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky Mesta Prievidza. Konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle Mestského úradu Prievidza. Vzhľadom k majetkovej účasti 49% ďalším vlastníkom spoločnosti sú Hornonitrianske bane Prievidza, a.s., Matice slovenskej 10, Prievidza. Konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

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 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtávajú.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti za účtovné obdobie končiac sa k 31.12.2018 bola schválená riadnym valným zhromaždením dňa 20.6.2019.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

Účtovná závierka 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 závierky za rok 2019 a 2018 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
Softvér	5	20	rovnomerná
Oceniteľné práva - vecné bremeno	podľa doby používania príslušných rozvodov		rovnomerná

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 - budovy výmenníkových staníc a plynových kotolní	30	3,33	rovnomerná
Rozvody primárne a sekundárne	20	5	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	12	8,33	rovnomerná
Merače, dopravné prostriedky	4	25	rovnomerná
Inventár-nábytkové zostavy	8	12,5	rovnomerná

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

Spoločnosť k 31.12.2019 vykazuje opravnú položku k nezariadeným 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.

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) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

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. Firma k 31.12.2019 nevykazuje žiadne úvery.

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 2019. 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 prevádzky 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 2019 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 2019 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 1.1.2019 do 31.12.2019 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018 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		25 383	333 350					358 733
Prírastky								0
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		17 302	142 646					159 948
Prírastky		3 744	33 967					37 711
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	21 046	176 613	0	0	0	0	197 659
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	8 081	190 704	0	0	0	0	198 785
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 337	156 737	0	0	0	0	161 074

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		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				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 1.1.2019 do 31.12.2019 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018 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	8 818 130				87 913		20 490 675
Prírastky			94 017				97 908		191 925
Úbytky			-28 610						-28 610
Presuny			7 150				-7 150		0
Stav na konci účtovného obdobia	85 925	11 498 707	8 890 687	0	0	0	178 671	0	20 653 990
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 526 747	8 011 221						15 537 968
Prírastky		559 716	154 556						714 272
Úbytky			-28 610						-28 610
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 086 463	8 137 167	0	0	0	0	0	16 223 630
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		91 825					16 504		108 328
Prírastky									0
Úbytky		-5 763							-5 763
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	86 062	0	0	0	0	16 504	0	102 565
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	85 925	3 880 135	806 909	0	0	0	71 409	0	4 844 378
Stav na konci účtovného obdobia	85 925	3 326 182	753 520	0	0	0	162 167	0	4 327 794

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				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

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

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

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

5. POHLÁDKY

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
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 723	0	0		2 723
Pohľadávky spolu	2 723	0	0	0	2 723

Opravná položka je vytvorená k pohľadávke za prenájom časti výmenníkovej stanice k vystavenej faktúre za nájomné II.polrok 2017 spolu s vyúčtovaním služieb vo výške 2 722,92 EUR.

V roku 2019 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu a vyrovnaním, či neuspokojením pohľadávok konkurznom riadením, atď. nemala žiadne pohľadávky na odpis.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	375		375
Dlhodobé pohľadávky spolu	375	0	375
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	175 772		175 772
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	35 717		35 717
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 413 847	20 690	1 434 537
Daňové pohľadávky a dotácie	13 543		13 543
Iné pohľadávky	2 273		2 273
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 641 152	20 690	1 661 842

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	0	0
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	3 599	3 497
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	7 136 954	6 594 422
Spolu	7 140 553	6 597 919

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:	0	351
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 172	13 687
Poistenie motorových vozidiel, poistenie právnej ochrany, poistenie majetku a zodpovednosť za škodu	998	8 977
Nájomné, doména pth, AVG internet, tlačoviny	4 174	4 710
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	718	792
Refakturácia vodné a stočné a elektrina z vyúčtovania	718	792

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	308 557
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	30 856
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	701
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	277 000
Iné	0
Spolu	308 557

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)	1 428 884			30 856	1 459 740
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	78 546			701	79 247
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	308 557	311 773	277 000	-31 557	311 773
Spolu	11 281 897	311 773	277 000	0	11 316 670

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)	1 404 861			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 účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splnutí 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

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 20.6.2019 audítorom overenú účtovnú závierku spoločnosti za rok 2018 a rozdelenie zisku spoločnosti za rok 2018 v celkovej výške 308 557,11 EUR nasledovne: rezervný fond 30 855,71 EUR, nerozdelený zisk 701,40 EUR a výplata dividend 277 000 EUR.

Zisk na akciu na základnom imaní (28 517 kmeňových akcií) predstavuje za rok 2019 - 10,93 EUR.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2019 nasledovne:

- povinný prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 10 % z hospodárskeho výsledku t.j. 31 177,26 EUR;
- vyplatenie dividend vo výške 280 000 EUR;
- zostatok 595,32 EUR prídel do nerozdeleného zisku.

Účtovná jednotka v roku 2019 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:	92 354	0	0	-7 468	84 886
Odchodné do dôchodku	78 024			-4 024	74 000
Pracovné výročia a jubileá	14 330			-3 444	10 886
Krátkodobé rezervy, z toho:	294 105	122 737	-54 861	-3 145	358 837
Výročná spr., audit a daň.priznanie	13 000	8 380	-13 000		8 380
Nevyfact.dodávky a nev. dovolenky	12 612	11 275	-9 542		14 345
Odmeny a prémie predstavenstvo	182 154	60 677	-21 675	-3 145	218 011
Výročia a prac. jubileá a odchodné	86 339	26 310	-10 644		102 005
Uplatnenie zmluvnej pokuty	0	16 095			16 095

V sledovanom účtovnom období sú rezervy vytvorené z dôvodu predpokladaných nákladov za rok 2019 na overenie ÚZ audítorom, odmeny a prémie členom predstavenstva vrátane odvodov, daňové priznanie vrátane správy o transferovom oceňovaní za rok 2019, nevyčerpané dovolenky v rátane sociálneho zabezpečenia, nevyfakturované služby na vyúčtovanie fondu opráv, rezerva na možné uplatnenie zmluvnej pokuty z neuzatvorenia rizikovej zmluvy o odbere plynu. U vymenovaných rezerv je predpoklad použitia v roku 2019. Spoločnosť upravuje rezervu na odchodné a rezervu na výročia a životné jubileá na aktuálny zostatok. Tieto rezervy sú dlhodobé, až na jubileá, pracovné výročia a odchodné, ktoré budú vyplatené podľa splnenia určených kritérií alikvotne aj v roku 2019.

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:	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

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	42 560	40 923
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	38 390	37 119
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 170	3 804
Krátkodobé záväzky spolu	1 491 416	1 414 388
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 490 887	1 393 655
Záväzky po lehote splatnosti	529	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 boli vyplatené v mesiaci január 2020.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám za bežné účtovné obdobie sú vo výške 127 EUR, vrátka z vyúčtovania z roku 2019 zúčtovaná v roku 2020 vo výške 34 094 € a v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám sú vo výške 458 EUR a vrátka z vyúčtovania z roku 2019 zúčtovaná v roku 2020 vo výške -6 150 €.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	3 804	3 405
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 616	6 119
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 616	6 119
Čerpanie sociálneho fondu	6 250	5 720
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 170	3 804

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa v roku 2019 čerpal formou príspevku na stravné lístky zamestnancov. Spoločnosť vytvára sociálny fond vo výške 1,5 % z hrubých miezd.

11. 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:	-613 483	-551 891
odpočítateľné	2 178	2 723
zdaniteľné	-615 661	-554 614
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	430 673	375 135
odpočítateľné	430 673	375 135
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	90 899	79 350
Uplatnená daňová pohľadávka	90 899	79 350
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov (-) / ako náklad (+)	11 549	24 277
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-129 289	-116 469
Zmena odloženého daňového záväzku	12 820	6 434
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov (-) / ako náklad (+)	12 820	6 434
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

12. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	630	615
Vyfakturovaný nájom za 1/2020	630	615

13. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené aktíva

Spoločnosť vystupuje ako žalobca proti žalovanému SMMP, s.r.o. o zaplatenie sumy 14.884 EUR, vedenom na Okresnom súde Prievidza, pričom si žalobca uplatňuje nárok na úhradu tejto sumy. K dnešnému dňu nebolo súdne konanie ukončené.

Spoločnosť vystupuje ako žalobca proti žalovanému Ľubomír M o zaplatenie sumy 4.765 EUR, vedenom na Okresnom súde Prievidza, pričom si žalobca uplatňuje nárok na úhradu tejto sumy. Súd vydal rozsudok dňa 25.11.2019, ktorým žalobcovi priznal žalovaný nárok v plnej výške. Žalovaný nepodal odvolanie, pričom v tejto veci aktuálne prebiehajú rokovania so žalovaným o úhrade súdom priznaných pohľadávok.

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 31.12.2019 daňové priznania spoločnosti za roky 2014 až 2018 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K uzávierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

Voči spoločnosti je vedený súdny spor, ku ktorému spoločnosť vytvorila rezervu vo výške požadovaných nárokov protistrany. Súdny spor nie je ku dňu zostavenia účtovnej závierky ukončený. Spoločnosť je presvedčená, že právne predpisy neporušila, avšak prípadné dopady na spoločnosť budú závisieť od rozhodnutia súdu. Zároveň spoločnosť obdržala od svojho predchádzajúceho dodávateľa predžalobnú výzvu na zaplatenie zmluvnej pokuty, vo výške ktorej bola taktiež vytvorená rezerva. Žaloba nebola do dňa zostavenia účtovnej závierky podaná. Spoločnosť je presvedčená, že neporušila predpisy.

Prenajatý majetok

Spoločnosť má v nájme kancelárske priestory v zmysle nájomnej zmluvy, pričom výška nájmu na rok 2020 bude predstavovať cca 32 335 EUR bez DPH. Hodnota najímaného majetku nie je známa.

Spoločnosť má v nájme dva pozemky pod stavbou - teplovodom od tretej osoby. Ročné náklady na nájom sú 3 319 EUR.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časti ôsmich výmenníkových staníc (v celkovej výmere 879,84 m²) tretím osobám na podnikateľské účely. Ročné výnosy z nájomného sú 8 937 EUR. Spoločnosť prenajíma tiež časť optických káblov. Ročné výnosy z prenájmu sú v hodnote 1 659 EUR. V priemyselnom parku je v prenájme plynová prípojka, ročný výnos v hodnote 81 EUR.

14. 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	10 235 473	9 371 491	9 019	4 561	13 949	14 005
Spolu	10 235 473	9 371 491	9 019	4 561	13 949	14 005

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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	47 487	2 424
Zmluvné úroky z omeškania	38 829	0
Refaktúracia služieb	5 746	1 270
Náhrady od poisťovne	2 545	840
Refaktúracia elektriny	366	314
Finančné výnosy	997	1 569

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	0	0
Tržby z predaja služieb	10 258 441	9 390 057
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	10 258 441	9 390 057

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:	12 723	11 925
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	11 700	11 700
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>		
<i>súvisiace audítorské služby</i>		225
<i>daňové poradenstvo</i>		
<i>ostatné neaudítorské služby napr. cestovné</i>	1 023	

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:	366 431	412 268
Nájomné	77 333	76 863
Právne a daňové poradenstvo	22 746	18 825
Náklady na IT	41 851	41 550
Náklady na telekomunikačné služby	7 105	6 294
Opravy a udržiavanie	164 126	215 037
Cestovné	133	673
Náklady na reprezentačné	5 667	5 718
Náklady na audit	12 723	11 925
Ostatné	34 746	35 383
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	53 907	18 041
Zmluvné pokuty a penále a kompenzačné platby	0	0
Poistné majetok a motorové vozidlá	15 524	14 979
Poistenie zodpovednosti predstavenstva	2 410	2 578
Pokuty a dary	34 701	0
Ostatné	1 273	484
Finančné náklady, z toho:	1 998	1 862
Úroky z úveru		202
Ostatné finančné náklady	1 998	1 660
Rozdelenie osobných nákladov:	810 072	799 584
Mzdové náklady	508 672	469 500
Odmeny členom predstavenstva	68 173	55 341
Zdravotné poistenie	52 542	49 542
Sociálne poistenie	127 085	137 828
Sociálne náklady	53 601	87 373

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:	402 804	X	X	394 122	X	X
teoretická daň	X	84 589	21,00%	X	82 766	21,00%
Daňovo neuznané náklady	122 941	25 818	6,41%	161 716	33 960	8,62%
Výnosy nepodliehajúce dani	-98 224	-20 627	-5,12%	-63 272	-13 287	-3,37%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0,00%		0	0,00%
Umorenie daňovej straty		0	0,00%		0	0,00%
Zmena sadzby dane		0	0,00%		0	0,00%
Iné - zrážková daň	-984	-207	-0,05%	-1 561	-328	-0,08%
Spolu	426 538	89 573	22,24%	491 005	103 111	26,16%
Splatná daň z príjmov	X	89 760	22,28%	X	103 408	26,24%
Odložená daň z príjmov	X	1 271	0,32%	X	-17 843	-4,53%
Celková daň z príjmov	X	91 031	22,60%	X	85 565	21,71%

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%. Rozdiel medzi teoretickou daňou a splatnou daňou predstavujú aj zdaniteľné a odpočítateľné položky v daňovom priznaní trvalého charakteru.

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	2019	30 489	11 040	0		
	2018	9 720	0	0		

15. 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.

Aktionár	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mesto Prievidza tržby za teplo	187 144	167 014
Mesto Prievidza náklad služby	64	67
Mesto Prievidza náklad nájom	315	315
Mesto Prievidza náklad dane	17 187	17 194
Mesto Prievidza vyplatené dividendy	251 430	125 460
HBP, a.s. tržby teplo	170 228	149 381
HBP, a.s. náklad služby	4 463	3 102
HBP, a.s. dividendy	135 730	226 380

Ostatné spriaznené osoby	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mestské organizácie Mesta Prievidza tržby za teplo	818 170	732 385
Mestské organizácie Mesta Prievidza náklad služby	4 049	5 326
Mestské organizácie Mesta Prievidza náklad nájom	1 192	1 212
HBP zamestnanecká tržby teplo	54 195	41 182
HBP, zamestnanecká náklad služby	0	0
NTS, a.s. služby	8 782	8 469

Akcionár	Bežné účtovné obdobie
Mesto Prievidza - pohľadávky z obchodného styku	31 410
Mesto Prievidza - záväzky z obchodného styku	12 937
HBP, a.s. - pohľadávky z obchodného styku	26 637
HBP, a.s. - záväzky z obchodného styku	-3 705

Ostatné spriaznené osoby	Bežné účtovné obdobie
Mestské organizácie Mesta Prievidza - pohľadávky z obchodného styku	144 363
Mestské organizácie Mesta Prievidza - záväzky z obchodného styku	21 285
Organizácie HBP, zamestnanecká - pohľadávky z obchodného styku	9 080
Organizácie HBP, zamestnanecká - záväzky z obchodného styku	-1 987
NTS, a.s. - záväzky z obchodného styku	2 285

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

Po 31.12.2019 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie finančných údajov uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo pokles tržieb za predané teplo v porovnaní s rovnakým obdobím minulého roka, nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno predvídať budúce dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

17. PREHĽAD 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	+/-	402 804	394 122
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1. až A.1.13./	+/-	744 396	785 550
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	751 984	807 049
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	+/-	-7 468	23 950
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-5 763	-39 490
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	8 956	-2 918
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	0	202
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-997	-1 569
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	+/-	-2 316	-1 674
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	+/-		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4./	+/-	65 232	14 917
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-187 003	206 269
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	252 285	-191 436
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-50	84
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./		1 212 432	1 194 589
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	997	1 569
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./		1 213 429	1 196 158
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-94 025	-137 775
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./		1 119 404	1 058 383

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	0	-2 332
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-191 926	-21 198
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	2 316	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./		-189 610	-21 856

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./	+/-	0	-39 485
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	-	0	-39 485
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	-	0	-202
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-387 160	-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./		-387 160	-391 527

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	542 634	645 000
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	6 597 919	5 952 919
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	7 140 553	6 597 919
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	+/-	7 140 553	6 597 919

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.