

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Prievdzské tepelné hospodárstvo (ďalej len „spoločnosť“) 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 na ulici G. Švéneho 3H, Slovenská republika.

V priebehu účtovného obdobia boli uskutočnené nasledovné významné zmeny v zápise do Obchodného registra. Dňa 14.7.2020 na rokovaní valného zhromaždenia spoločnosti došlo k odvolaniu starých a vymenovanie nových členov predstavenstva a dozornej rady. Nastala výmena dvoch členov predstavenstva, odvolanie Ing. Jaroslav Šinák a JUDr. Róbert Pietrik, zvolenie nových Ing. Rastislav Januščák a JUDr. Katarína Macháčková a zvolenie nového člena dozornej rady JUDr. Ján Martiček.

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

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2019 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 14.07.2020.

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020.

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. Účtovná závierka spoločnosti je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky HBP, a.s. Konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti HBP, a.s.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	29,4	31
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	30	31
Počet vedúcich zamestnancov	7	7

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

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.

SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

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 obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501 ako príslušenstvo k počítačovému vybaveniu. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	5	20	rovnomerná
Ocenené práva vecné bremená	podľa doby používania príslušných rozvodov		rovnomerná

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 zaradenia uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	30	3,33	rovnomerná
Rozvody primárne a sekundárne	20	5	rovnomerná
Technológie OST	12	8,33	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	12	8,33	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	25	rovnomerná
Inventár	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.

Finančné účty

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

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.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam, ktoré sú po splatnosti viac ako 360 dní alebo sú predmetom súdneho konania alebo exekúcie vo výške 100%.

V roku 2020 nebola tvorená žiadna opravná položka k pohľadávkam.

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.

Závázky

Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

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 vyказuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

Spoločnosť tvorí aj rezervu na pracovné a životné jubileá pre svojich zamestnancov, ktorá vyplýva z pracovno právneho predpisu spoločnosti.

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.

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 vyказuje 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 vyказuje ako zmeny základného imania.

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

Transakcie v cudzích menách

Spoločnosť nerealizuje transakcie v cudzích menách.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Predajnú cenu tepla reguluje Úrad pre reguláciu sieťových odvetví (URSO). V zmysle platnej legislatívy (zákonč.250/2012Z.z.) regulované ceny musia zohľadňovať oprávnené náklady a primeraný zisk tak, aby bola zabezpečená dlhodobá prevádzkyschopnosť sústavy a sietí. URISO schvaľuje kalkuláciu ceny tepla na príslušný kalendárny rok.

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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

DLHODOBÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2020 do 31.12.2020 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019 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						3 950		3 950
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 383	333 350	0	0	3 950	0	362 683
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 046	176 613					197 659
Prírastky		2 708	33 858					36 566
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 754	210 471	0	0	0	0	234 225
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	4 337	156 737	0	0	0	0	161 074
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 629	122 879	0	0	3 950	0	128 458

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie 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
Opravy								
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

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2020 do 31.12.2020 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019 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	8 890 687				178 671		20 653 990
Prírastky	32 784	667 727	51 813				65 847	4 800	822 971
Úbytky		-1 242	-49 546				-16 277		-67 065
Presuny			2 885				-2 885		0
Stav na konci účtovného obdobia	118 709	12 165 192	8 895 839	0	0	0	225 356	4 800	21 409 896
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 086 463	8 137 167						16 223 630
Prírastky		562 626	159 475						722 101
Úbytky		-1 242	-49 546						-50 788
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 647 847	8 247 096	0	0	0	0	0	16 894 943
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		86 062					16 504		102 566
Prírastky									0
Úbytky		-5 764					-16 504		-22 268
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	80 298	0	0	0	0	0	0	80 298
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	85 925	3 326 182	753 520	0	0	0	162 167	0	4 327 794
Stav na konci účtovného obdobia	118 709	3 437 047	648 743	0	0	0	225 356	4 800	4 434 655

Spoločnosť k 31.12.2020 vykazuje opravnú položku k plynovej prípojke do výšky zostatkovej ceny korigovanej prijatým nájomným. Z dôvodu opatrnosti spoločnosť vytvorila k tomuto majetku 100% opravnú položku.

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	85925	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		108 329
Prírastky									0
Úbytky		-5 763							-5 763
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	86 062	0	0	0	0	16 504	0	102 566
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
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 (zákonne alebo zmluvné), spočívajúce najmä v práve vstupu a prechodu pešo a prejazdu motorovým vozidlom alebo iným dopravným prostriedkom v celom rozsahu nehnuteľností.

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

POHLÁDÁVKY

Medzi najvýznamnejšie položky pohľadávok spoločnosti patria pohľadávky za predaj tepelnej energie.

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 voči prepojeným účtovným jednotkám	0				0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0				0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 723		489		2 234
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0				0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0				0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0				0
Iné pohľadávky	0				0
Pohľadávky spolu	2 723	0	489	0	2 234

K pochybnej pohľadávke bola v roku 2019 vytvorená opravná položka v zmysle Exekučného konania zo dňa 25.11.2019 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 2020 bola časť pohľadávky vymožená.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	170 793		170 793
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	36 557		36 557
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 433 084	20 306	1 453 390
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	15 901		15 901
Iné pohľadávky	3 422		3 422
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 659 757	20 306	1 680 063

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti daň z príjmov.

Informácie o pohľadávkach, na ktoré bolo zriadené záložné právo alebo iná forma zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0

FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ceniny	2 915	3 599
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	7 154 111	7 136 954

ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	150	0
Antivírus od 1.1.2022 do 23.4.2022	150	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	18 431	5 172
Poistenie motorových vozidiel, poistenie majetku a zodpovednosť za škodu	13 991	998
Nájomné, doména pth, AVG internet, tlačoviny, program Chastia	4 440	4 174
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	639	718
Refakturácia vodné a stočné a elektrina z vyúčtovania	639	718

Informácie k položkám na strane pasív súvahy

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 alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	311 773
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	31 177
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	596
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	280 000
Iné	
Spolu	311 773

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 14.07.2020, schválilo rozdelenie zisku za rok 2019.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia vyplatila spoločnosť dividendy vo výške 9,82 EUR na akciu, v celkovej výške 280 000 EUR za rok 2019.

Zisk dosiahnutý za rok 2020 vo výške 361 667,85 € navrhuje spoločnosť rozdeliť nasledovne:

- povinný prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 10 % z hospodárskeho výsledku t.j. 36 166,78 EUR;
- vyplatenie dividend vo výške 325 000 EUR;
- zostatok 501,07 prídel do nerozdeleného zisku.

Zisk na akciu na základnom imaní (28 517 kmeňových akcií) predstavuje za rok 2020: 12,68 EUR. (2019: 10,93 EUR)

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu je potrebný, pretože zákonný rezervný fond ešte nedosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

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:	84 886	3 545	-1 231	-5 000	82 200
Odchodné do dôchodku	74 000	0	0	-5 000	69 000
Pracovné výročia a jubileá	10 886	3 545	-1 231	0	13 200
Krátkodobé rezervy, z toho:	358 835	76 593	-78 139	-95 245	262 044
Výročná spr., audit a daň.priznanie	8 380	8 585	-7 870	-510	8 585
Nevyfakt.dodávky a nev. dovolenky	14 345	13 119	-11 275		16 189
Odmeny a prémie predstavenstvo	218 010	30 800		-94 735	154 075
Výročia a prac. jubileá a odchodné	102 005	24 089	-58 994	0	67 100
Uplatnenie zmluvnej pokuty	16 095	0	0		16 095

V sledovanom účtovnom období sú rezervy vytvorené vo výške predpokladaného záväzku na overenie ÚZ audítorom, odmeny a prémie členom predstavenstva vrátane odvodov, daňové priznanie vrátane správy o transferovom oceňovaní za rok 2020, nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia, nevyfakturované služby na vyúčtovanie fondu opráv, rezerva na možné uplatnenie zmluvnej pokuty z neuzatvorenia rizikovej zmluvy o odbere plynu, rezerva na súdne poplatky na existujúce súdne spory a úroky z omeškania. U vymenovaných rezerv je predpoklad použitia v roku 2020. 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 2020.

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

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:	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:	294 104	122 737	-54 862	-3 145	358 835
Výročná spr., audit a daň.priznanie	13 000	8 380	-13 000		8 380
Nevýfakt.dodávky a nev. dovolenky	12 612	11 275	-9 542		14 345
Odmeny a prémie predstavenstvo	182 154	60 677	-21 676	-3 145	218 010
Výročia a prac. jubileá a odchodné	86 339	26 310	-10 644		102 005
Uplatnenie zmluvnej pokuty	0	16 095			16 095

ZÁVÄZKY

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	529
Závazky v lehote splatnosti	1 603 181	1 490 887
Spolu	1 603 181	1 491 416

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	63 583	63 583		
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	3 959	3 959		
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 396 479	1 396 479		
Závazky voči spoločníkom a združeniu	4 027	4 027		
Závazky voči zamestnancom	39 565	39 565		
Závazky zo sociálneho poistenia	27 587	27 587		
Daňové záväzky a dotácie	67 021	67 021		
Iné záväzky	960	960		
Spolu	1 603 181	1 603 181	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	34 221	34 221		
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-5 692	-5 692		
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 331 854	1 331 854		
Závazky voči spoločníkom a združeniu	17 060	17 060		
Závazky voči zamestnancom	20 748	20 748		
Závazky zo sociálneho poistenia	30 508	30 508		
Daňové záväzky a dotácie	61 322	61 322		
Iné záväzky	1 395	1 395		
Spolu	1 491 416	1 491 416	0	0

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 170	3 804
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 048	6 616
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 048	6 616
Čerpanie sociálneho fondu	6 694	6 250
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 524	4 170

Spoločnosť tvorí sociálny fond podľa zákona o sociálnom fonde na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa v roku 2020 čerpal formou príspevku na stravné lístky zamestnancov. Spoločnosť vytvára sociálny fond vo výške 1,5 % z hrubých miezd.

DAŇ Z PRÍJMOV

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:	463 410	X	X	402 804	X	X
teoretická daň	X	97 316	21%	X	84 589	21%
Daňovo neuznané náklady	51 934	10 906	2%	122 941	25 818	6%
Výnosy nepodliehajúce dani	-164 491	-34 543	-7%	-98 224	-20 627	-5%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné	0	0	0%	-984	-207	0%
Spolu	350 853	73 679	16%	426 538	89 573	22%
Splatná daň z príjmov	X	73 679	16%	X	89 760	22%
Odložená daň z príjmov	X	28 063	6%	X	1 271	0%
Celková daň z príjmov	X	101 742	22%	X	91 031	23%

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-647 325	-613 483
odpočítateľné	17 620	2 178
zdaniteľné	-664 945	-615 661
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	404 069	430 673
odpočítateľné	330 883	430 673
zdaniteľné	73 186	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	73 186	90 899
Uplatnená daňová pohľadávka	73 186	90 899
Zaúčtovaná ako náklad (+), ako zníženie nákladu (-)	17 713	-11 549
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	139 639	129 289
Zmena odloženého daňového záväzku	10 350	12 820
Zaúčtovaná ako náklad	10 350	12 820
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť uvádza k odloženým daniam z príjmov ďalšie doplňujúce informácie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2019: 21 %).

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Tržby

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za predaj tepla a teplej úžitkovej vody	10 859 137	10 235 473
Tržby za nájomné nebytových priestorov	9 067	9 019
Tržby za pohotovostné služby a opravy	13 920	13 949
Tržby spolu	10 882 123	10 258 441

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 873	47 487
Zmluvné úroky z omeškania	873	38 829
Refaktúracia služieb	1 597	5 746
Náhrady od poisťovne	0	2 545
Refaktúracia elektriny	403	366

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	761 595	810 072
Hrubé mzdy	537 796	508 672
Ostatné náklady na závislú činnosť	-53 886	68 173
Sociálne poistenie	126 988	127 085
Zdravotné poistenie	60 021	52 542
Sociálne zabezpečenie	90 676	53 600

Ostatné náklady na závislú činnosť predstavujú zrušenie rezervy na odmeny predstavenstva.

Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	11	997
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>11</i>	<i>997</i>
Kreditné úroky z bankového účtu a zamestnaneckých pôžičiek	11	997

Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	332 464	366 431
Nájomné	76 228	77 333
Právne a daňové poradenstvo	35 475	22 746
Náklady na IT	39 520	41 851
Náklady na telekomunikačné služby, internet	11 073	7 105
Opravy a udržiavanie	114 591	164 126
Cestovné	20	133
Náklady na reprezentačné	2 822	5 667
Náklady na audit	11 450	12 723
Ostatné	41 285	34 746

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	26 991	53 908
Zmluvné pokuty, penále a kompenzačné platby	0	0
Poistenie majetok a motorové vozidlá	16 000	15 524
Poistenie zodpovednosti predstavenstva	2 119	2 409
Pokuty a dary	6 708	34 701
Ostatné	2 164	1 273

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	2 377	1 998
Bankové poplatky	2 377	1 998

Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	11 320	12 723
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 700	11 700

Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Tovary, výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	Tržby za predaj tepla a teplej úžitkovej vody	10 859 137	10 235 473
	Tržby za nájomné nebytových priestorov	9 067	9 019
	Tržby za pohotovostné služby a opravy	13 920	13 949
Spolu		10 882 123	10 258 441
Čistý obrat spolu		10 882 123	10 258 441

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienený majetok

Spoločnosť vystupuje ako žalobca proti žalovanému nájomníkovi 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. Okresný súd Banská Bystrica dňa 1.7.2020 upovedomil súdneho exekútora Mgr. Helenu Kríkovú o začatí exekúcie 34EX 220/20. V priebehu roka 2020 bola vymožená suma vo výške 489,31€.

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 späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2020 daňové priznania spoločnosti za roky 2015 až 2019 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K uzávierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

Voči spoločnosti je vedený jeden 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. Ďalšia rezerva je vytvorená vo výške nárokov od dodávateľa od ktorého spoločnosť obdržala pred žalobnú výzvu na zaplatenie zmluvnej pokuty. Žaloba nebola do dňa zostavenia účtovnej závierky podaná. Spoločnosť je presvedčená, že neporušila predpisy.

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme dva pozemky pod stavbou - teplovodom. Nájomná zmluva za prvý pozemok je uzatvorená na dobu neurčitú a ročné náklady na prenájom predstavujú sumu 2 656 EUR. Druhý pozemok je prenajatý do 31.8.2023 a možnosťou predĺženia nájmu. Ročné nájomné je vo výške 664 eur.

Spoločnosť má v nájme kancelárske priestory, v ktorých má sídlo. Nájomnú zmluvu plánuje spoločnosť ukončiť v 04/2021, kedy sa plánuje presťahovať do vlastných priestorov. Predpokladané nájomné do 04/2021 je vo výške 10 778 EUR.

Spoločnosť má prenajaté priestory, v ktorých sú uložené výmenníkové stanice. Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájíma časti ôsmich výmenníkových staníc (v celkovej výmere 692,24 m²) tretím osobám na podnikateľské účely. Ročné výnosy z nájmu sú 7 325 EUR. Spoločnosť prenájíma 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. Platnosť všetkých nájmných zmlúv je na dobu neurčitú, okrem nájmovej zmluvy na časť optických káblov, ktorá končí k 31.1.2021.

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

Po 31.12.2020 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie finančných údajov uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

V roku 2020 ekonomickú situáciu vo svete ako i v Slovenskej republike negatívne ovplyvnili obmedzenia v dôsledku rozširujúcej sa pandémie choroby COVID-19. Nepriaznivá situácia vo svete stále pretrváva. Napriek tomu, že zlepšenie sa očakáva po masívnejšom aplikovaní vakcíny zabraňujúcej rozširovaniu choroby, v ekonomickom prostredí pretrvávajú neistoty. Spoločnosť podniká v oblasti predaja tepla. Súčasné obmedzenia nemajú výrazný vplyv na vývoj tržieb spoločnosti. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie spoločnosti neidentifikovalo významné trhové riziko. Určitým rizikom môže byť nedostatočná likvidita odberateľov. Situácia v ekonomike krajiny však nie je stabilizovaná, a nemožno úplne predvídať potencióálne negatívne dopady. Manažment je však optimistický a podnikne všetky kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Transakcie so subjektom, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mesto Prievidza	tržby za teplo	150 234	187 144
	náklad refakturácie energie	81	64
	náklad nájom	315	315
	náklad dane	23 376	17 187
	vyplatené dividendy	142 800	251 430

Majetok a záväzky z transakcií so subjektom, ktorý vykonáva v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mesto Prievidza	pohľadávka z obchodného styku	24 703	31 410
Majetok spolu		24 703	31 410

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mesto Prievidza	záväzok z obchodného styku	19 051	12 937
Záväzky spolu		19 051	12 937

Transakcie so subjektom, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva podstatný vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
HBP, a.s.	tržby za teplo	187 680	170 228
	náklad služby	5 423	3 632
	náklad nájom	831	831
	vyplatené dividendy	137 200	135 730

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
HBP, a.s.	pohľadávka z obchodného styku	27 872	26 637
Majetok spolu		27 872	26 637

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
HBP, a.s.	záväzok z obchodného styku	867	-3 705
Záväzky spolu		867	-3 705

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
účtovné jednotky Mesta Prievdza	tržby za teplo	805 370	818 171
	náklad refakturácie energie	3 079	3 979
	náklad služby	60	70
	náklad nájom	1 198	1 192
účtovné jednotky HBP, a.s.	tržby za teplo	55 420	54 195
	náklad služby	0	0
	náklad nájom	0	0

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
účtovné jednotky Mesta Prievdza	pohľadávka z obchodného styku	146 090	144 363
účtovné jednotky HBP, a.s.	pohľadávka z obchodného styku	8 685	9 080
Majetok spolu		154 775	153 443

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
účtovné jednotky Mesta Prievdza	záväzok z obchodného styku	44 533	21 285
účtovné jednotky HBP, a.s.	záväzok z obchodného styku	3 092	-1 987
Záväzky spolu		47 624	19 298

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2020 tvoria dvaja členovia predstavenstva a v roku 2019 rovnako dvaja členovia predstavenstva.

Odmeny vyplatené osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

Označenie položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
peňažné príjmy štatutárnych členov orgánov	13 661	30 489
peňažné príjmy dozorných členov orgánov	3 467	11 040
Spolu	17 128	41 529

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

VIII. PREHĽAD O POHYBE 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)	1 459 740			31 177	1 490 917
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	79 247			595	79 842
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	311 773	361 668	280 000	-31 772	361 668
Spolu	11 316 670	361 668	280 000	0	11 398 337

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)	1 428 884			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
Neuhrazená 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

IX. 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	+/-	463 410	402 804
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	717 044	744 396
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	757 957	751 984
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	+	710	
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	-2 686	-7 468
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-22 756	-5 763
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-13 313	8 956
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+		0
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-11	-997
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 prostriedkom 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	+/-	-2 857	-2 316
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	+/-		
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,	+/-	-167	65 232
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	+/-	-15 489	-187 003
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	15 328	252 285
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-6	-50
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./		1 180 287	1 212 432
A.3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	11	997
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./		1 180 298	1 213 429
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-76 037	-94 025
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./		1 104 261	1 119 404

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-3 950	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-806 695	-191 926
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	+	2 857	2 316
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./		-807 788	-189 610
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	0
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	-		
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	-		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-280 000	-387 160
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./		-280 000	-387 160
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	16 473	542 634
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	7 140 553	6 597 919
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	7 157 026	7 140 553
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	+/-	7 157 026	7 140 553

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. 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.

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej 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.