

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Prievdzské tepelné hospodárstvo, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“ alebo v skratke „PTH, a.s.“) 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 Prievdzi na ulici Ul. Priemyselná 82, Slovenská republika.

V priebehu účtovného obdobia bola uskutočnená zmena sídla Spoločnosti 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 - 7. zmena zo dňa 26.8.2021 týkajúca sa rozšírenia vymedzeného územia o oblasť Nováky a Zemianske Kostolany v zmysle zmluvy "Predaj časti podniku Slovenské elektrárne - energetické služby, s.r.o. so sídlom Mlynské nivy 47, 821 09 Bratislava".
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 31.12.2020 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 17.06.2021.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021.

Vlastníkom 51%-nej majetkovej účasti na Spoločnosti je Mesto Prievdza so sídlom Námestie slobody č.14, 971 01 Prievdza 1, ktoré je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny verejnej správy. Účtovná závierka Spoločnosti je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky Mesta Prievdza. Konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle Mestského úradu Prievdza. Vlastníkom 49%-nej majetkovej účasti na Spoločnosti sú Hornonitrianske bane Prievdza, a.s., Matice slovenskej 10, Prievdza (v skratke "HBP, a.s."). 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.

Kúpa časti podniku:

Dňa 3.6.2021 Spoločnosť uzatvorila „Zmluvu o predaji časti podniku (vo vzťahu k predaju časti podniku týkajúceho sa regiónu Hornej Nitry)“ so spoločnosťou Slovenské elektrárne – energetické služby, s.r.o. („SEES“), so sídlom Mlynské nivy 47, 821 09 Bratislava s účinnosťou ku dňu 1.9.2021.

Predávajúci previedol na kupujúceho ku dňu prevodu časti podniku vlastnícke právo k všetkým veciam, všetky práva a iným majetkovým hodnotám, ktoré slúžia predávajúcemu k prevádzkovaniu časti podniku. Významnou súčasťou predaja bol hmotný majetok.

Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou časti podniku boli ocenené reálnou hodnotou podľa znaleckého posudku č. 703/2021 zo dňa 8.11.2021.

Ako rozdiel medzi kúpnu cenou časti podniku a ocenením časti podniku znalcom je zaúčtovaný goodwill.

Vzhľadom na to, že zmluva o dodávke a odbere tepla medzi SEES a PTH, a.s. je súčasťou časti podniku SEES prevádzaného na PTH, a.s. na základe Zmluvy o predaji časti podniku, zmluvné strany zobrali na vedomie a potvrdili, že dňom účinnosti predaja časti podniku SEES na základe Zmluvy o predaji časti podniku dochádza k automatickému zániku Zmluvy o dodávke a odbere tepla SEES/PTH, a.s. v dôsledku splynutia dodávateľa a odberateľa v jednej osobe (v osobe PTH, a.s.). SEES a PTH, a.s. sa uzavretím tejto Dohody zároveň sa dohodli na ukončení Zmluvy o dodávke a odbere tepla medzi SEES a PTH, a.s., a to s účinnosťou ku dňu 31.08.2021.

Pre zabezpečenie celistvosti centrálného zásobovania teplom dotknutých odberateľov na dotknutom vymedzenom území si firma PTH, a.s. rozšírila vo svojej licencií územie zásobovania teplom o oblasť Novák a Zemianskych Kostolian.

Nenávratný finančný príspevok:

Na základe výzvy na predkladanie žiadostí o poskytnutie nenávratného finančného príspevku bola Spoločnosť schválená žiadosť o poskytnutie nenávratného finančného príspevku v zmysle zmluvy s poskytovateľom Ministerstvom životného prostredia SR zo dňa 12.5.2021. Celková suma schváleného príspevku tvorí 155 586,76 EUR z čoho k 31.12.2021 Spoločnosť obdržala sumu 113 296,13 EUR. Doplňujúce informácie v časti „ Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív“.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25,8	29,4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	28	30
Počet vedúcich zamestnancov	6	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.

Goodwill zobrazuje rozdiel medzi kúpnu cenou časti podniku a ocenením časti podniku znalcom.

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 obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Softvér	5	20	rovnomerná
Oceniteľné práva vecné bremená	podľa doby používania príslušných rozvodov	podľa doby používania príslušných rozvodov	rovnomerná
Goodwill	3	33,3	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.

Dlhodobý majetok nadobudnutý kúpou časti podniku je ocenený reálnou hodnotou.

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 obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501 - Spotreba materiálu. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	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.

Pohľadávky nadobudnuté ako súčasť kúpnej ceny časti podniku sú ocenené reálnou hodnotou.

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 2021 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.

Závazky

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

Závazky nadobudnuté ako súčasť kúpnej ceny časti podniku sú ocenené reálnou hodnotou.

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.

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 výsledku hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení.

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.

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 (zákon č.250/2012 Z.z. o regulácii v sieťových odvetviach) regulované ceny musia zohľadňovať oprávnené náklady a primeraný zisk tak, aby bola zabezpečená dlhodobá prevádzkyschopnosť sústavy a sietí. URSO 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 1.1.2021 do 31.12.2021 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020 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			3 950		362 683
Prírastky				3 451		7 722		11 173
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 383	333 350	3 451	0	11 672	0	373 856
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 754	210 471					234 225
Prírastky		1 629	33 656	384				35 669
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 383	244 127	384	0	0	0	269 894
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	1 629	122 879	0	0	3 950	0	128 458
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	89 223	3 067	0	11 672	0	103 962

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		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
Oprávky								
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

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2021 do 31.12.2021 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020 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	118 709	12 165 192	8 895 839	0	0	0	225 356	4 800	21 409 896
Prírastky	271 233	278 895	68 104				1 576 411	0	2 194 643
Úbytky		-82 239						-2 400	-84 639
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	389 942	12 361 848	8 963 943	0	0	0	1 801 767	2 400	23 519 900
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 647 847	8 247 096	0	0	0	0	0	16 894 943
Prírastky		582 898	167 092						749 990
Úbytky		-82 239							-82 239
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 148 506	8 414 188	0	0	0	0	0	17 562 694
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	80 298	0	0	0	0	0	0	80 298
Prírastky									0
Úbytky		-5 764							-5 764
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	74 534	0	0	0	0	0	0	74 534
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	118 709	3 437 047	648 743	0	0	0	225 356	4 800	4 434 655
Stav na konci účtovného obdobia	389 942	3 138 808	549 755	0	0	0	1 801 767	2 400	5 882 672

Z toho: prehľad dlhodobého majetku obstaraného v rámci kúpy časti podniku:

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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		255 491	42 082						297 573
Stav na konci účtovného obdobia	0	255 491	42 082	0	0	0	0	0	297 573
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		4 259	3 124						7 383
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 259	3 124	0	0	0	0	0	7 383
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	251 232	38 958	0	0	0	0	0	290 190

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 Spoločnosti 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 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

POHĽADÁVKY

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	2 234		886		1 348
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	2 234	0	886	0	1 348

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 2021 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	170 215		170 215
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	234 079		234 079
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 810 728	22 974	1 833 702
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	15 762		15 762
Iné pohľadávky	8 434		8 434
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 239 218	22 974	2 262 192

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	8	2 915
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	6 084 967	7 154 111

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:	16 800	150
Antivírus od 1.1.2022 do 23.4.2022	0	150
Nájomné do roku 2026 zaplatené dopredu v roku 2021	16 800	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	23 288	18 431
Poistenie motorových vozidiel, poistenie majetku a zodpovednosť za škodu	17 258	13 991
Nájomné, doména pth, AVG internet, tlačoviny, dohľad nad zdravotnou starostlivosťou	6 030	4 440
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	981	639
Refakturácia vodné a stočné a elektrina z vyúčtovania	981	639

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	361 668
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	36 167
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	501
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	325 000
Iné	
Spolu	361 668

Valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 17.06.2021, schválilo rozdelenie zisku za rok 2020.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia vyplatila Spoločnosť dividendy vo výške 11,40 EUR na akciu, v celkovej výške 325 000 EUR za rok 2020.

Zisk dosiahnutý za rok 2021 vo výške 239 384,38 € navrhuje Spoločnosť rozdeliť nasledovne:

- povinný prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 10 % z výsledku hospodárenia t.j. 23 938,44 EUR;
- vyplatenie dividend vo výške 0 EUR;
- zostatok 215 445,94 prídel do nerozdeleného zisku.

Zisk na akciu na základnom imaní (28 517 kmeňových akcií) predstavuje za rok 2021 - 8,39 EUR (2020 - 12,68 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:	82 200	1 300	0	-3 900	79 600
Odchodné do dôchodku	69 000	0	0	-2 000	67 000
Pracovné výročia a jubileá	13 200	1 300	0	-1 900	12 600
Krátkodobé rezervy, z toho:	262 044	38 382	-31 626	-23 599	245 201
Výročná spr., audit a daň.priznanie	8 585	8 650	-8 585	0	8 650
Nevyfact.dodávky a nev. dovolenky	16 189	18 657	-14 844	0	20 002
Odmeny a prémie predstavenstvo	154 075	8 875	-2 850	-12 846	147 254
Výročia a prac. jubileá a odchodné	67 100	2 200	-5 347	-10 753	53 200
Uplatnenie zmluvnej pokuty	16 095	0	0	0	16 095

V sledovanom účtovnom období sú rezervy vytvorené vo výške predpokladaného záväzku na overenie účtovnej závierky audítorom, odmeny a prémie členom predstavenstva vrátane odvodov, daňové priznanie vrátane správy o transferovom oceňovaní za rok 2021, 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 spory za nevyplatené odmeny a na prislúchajúce súdne poplatky a úroky z omeškania. U vymenovaných rezerv je predpoklad použitia v roku 2021. 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 2021.

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:	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
Nevyfact.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

ZÁVÄZKY

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	77 099	0
Závazky v lehote splatnosti	2 466 900	1 603 181
Spolu	2 543 999	1 603 181

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 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	60 768	60 768		
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	18 561	18 561		
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 328 093	2 328 093		
Závazky voči spoločníkom a združeniu	4 560	4 560		
Závazky voči zamestnancom	37 113	37 113		
Závazky zo sociálneho poistenia	24 614	24 614		
Daňové záväzky a dotácie	69 663	69 663		
Iné záväzky	627	627		
Spolu	2 543 999	2 543 999	0	0

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

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 524	4 170
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 334	7 048
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 334	7 048
Čerpanie sociálneho fondu	5 934	6 694
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 924	4 524

Spoločnosť tvorí sociálny fond podľa zákona o sociálnom fonde na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa v roku 2021 čerpal formou príspevku na stravné lístky zamestnancov. Spoločnosť vytvára sociálny fond vo výške 1,5 % z hrubých miezd.

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	108 103	0
Nenávratný finančný príspevok na obstaranie dlhodobého majetku	108 103	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 853	648
Vyfakturovaný nájom	660	648
Nenávratný finančný príspevok na obstaranie dlhodobého majetku	5 193	0

Majetok (rekonštrukcia primárnych rozvodov), ktorý bol čiastočne financovaný z nenávratného finančného príspevku Spoločnosť plánuje zaradiť majetok v mesiaci február 2022. K 31.12.2021 je majetok zaúčtovaný v rámci obstarania majetku a nie je odpisovaný. Časové rozlíšenie vyplývajúce z prijatého nenávratného finančného príspevku bude spoločnosť zúčtovať do výnosov v časovej a vecnej súvislosti s odpismi. Krátkodobá časť časového rozlíšenia výnosov predstavuje sumu odpisov pripadajúcu na rok 2022.

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:	309 511	x	x	463 410	x	x
teoretická daň	x	64 997	21%	x	97 316	21%
Daňovo neuznané náklady	67 473	14 170	5%	51 934	10 906	2%
Výnosy nepodliehajúce dani	-75 951	-15 950	-5%	-164 491	-34 543	-7%
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%			0%
Spolu	301 033	63 217	20%	350 853	73 679	16%
Splatná daň z príjmov	x	63 217	20%	x	73 679	16%
Odložená daň z príjmov	x	6 910	2%	x	28 063	6%
Celková daň z príjmov	x	70 127	23%	x	101 742	22%

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:	-656 676	-647 325
odpočítateľné	11 002	17 620
zdaniteľné	-667 678	-664 945
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	307 330	330 883
odpočítateľné	307 330	330 883
zdaniteľné		
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	66 850	73 186
Uplatnená daňová pohľadávka	66 850	73 186
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov (+) / ako náklad (-)	-6 336	-17 713
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-140 212	-139 638
Zmena odloženého daňového záväzku	-574	-10 350
Zaúčtovaná ako náklad (-)	-574	-10 350
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 2020: 21 %).

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

Tržby

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za predaj tepla a teplej úžitkovej vody	11 869 901	10 859 137
Tržby za nájomné nebytových priestorov	18 283	9 066
Tržby za pohotovostné služby a opravy	14 152	13 920
Tržby spolu	11 902 336	10 882 123

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	15 146	2 873
Zmluvné úroky z omeškania	0	873
Refaktúracia služieb	8 388	1 597
Náhrady od poisťovne	6 011	0
Refaktúracia elektriny	747	403

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	709 657	761 595
Hrubé mzdy	494 054	537 796
Ostatné náklady na závislú činnosť	3 720	-53 886
Sociálne poistenie	113 932	126 988
Zdravotné poistenie	48 803	60 021
Sociálne zabezpečenie	49 148	90 676

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:	8	11
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>8</i>	<i>11</i>
Kreditné úroky z bankového účtu a zamestnaneckých pôžičiek	8	11

Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	556 508	332 464
Nájomné	63 444	76 228
Právne a daňové poradenstvo	70 551	35 475
Náklady na IT	35 265	39 520
Náklady na telekomunikačné služby, internet	10 119	11 073
Opravy a udržiavanie	276 486	114 591
Cestovné	20	20
Náklady na reprezentačné	1 954	2 822
Náklady na audit	12 430	11 450
Ostatné	86 239	41 285

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	33 862	26 991
Zmluvné pokuty, penále a kompenzačné platby	0	0
Poistenie majetok a motorové vozidlá	16 158	16 000
Poistenie zodpovednosti predstavenstva	2 023	2 119
Pokuty (úroky z omeškania) a dary	14 696	6 708
Ostatné	985	2 164

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	3 292	2 377
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1</i>	
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>3 291</i>	<i>2 377</i>
Bankové poplatky	3 291	2 377

Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	11 700	11 700
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 služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu: nárast

Krajina	Tovary, výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	Tržby za predaj tepla a teplej úžitkovej vody	11 869 901	10 859 137
	Tržby za nájomné nebytových priestorov	18 283	9 066
	Tržby za pohotovostné služby a opravy	14 152	13 920
Spolu		11 902 336	10 882 123
Čistý obrat spolu		11 902 336	10 882 123

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienенý 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 o začatí exekúcie 34EX 220/20. V priebehu roka 2021 bola vymožená suma vo výške 885,90 EUR.

Podmienенé záväzky

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 31.12.2021 daňové priznania Spoločnosti za roky 2016 až 2020 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 prenajaté priestory, v ktorých sú uložené technológie výmenníkových staníc. 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 prenája časti ôsmich výmenníkových staníc a časť kancelárskych priestorov v administratívnej budove (v celkovej výmere 874,91 m²) tretím osobám na podnikateľské účely. Ročné výnosy z nájomného predstavujú výšku 16 069 EUR. V priemyselnom parku Spoločnosť prenája plynovú prípojku, z prenájmu ktorej je ročný výnos v hodnote 81 EUR. Platnosť všetkých nájomných zmlúv je na dobu neurčitú.

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

Po 31.12.2021 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie finančných údajov uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu jeho možných účinkov a následkov a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemá významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Spoločnosť neposkytuje svoje služby na Ukrajinu, do Ruska ani do Bieloruska.

Dňa 14.04.2022 sa konalo Mimoriadne valné zhromaždenie akcionárov Spoločnosti, ktoré udelilo súhlas na prevod akcií vo vlastníctve Hornonitrianske bane Prievidza, a.s. (v skratke HBP, a.s.) so sídlom Matice slovenskej 10, 971 01 Prievidza na nadobúdateľa akciovú spoločnosť Hornonitrianske bane zamestnanecká, a.s., so sídlom Matice slovenskej 10, 971 01 Prievidza.

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	176 875	150 234
	náklad refakturácie energie	81	81
	náklad nájom	315	315
	náklad dane	32 715	23 376
	vyplatené dividendy	165 750	142 800

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	32 983	24 703
Majetok spolu		32 983	24 703

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mesto Prievidza	záväzok z obchodného styku	8 084	19 051
Záväzky spolu		8 084	19 051

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	508 615	187 680
	náklad služby	61 612	5 423
	náklad nájom	831	831
	vyplatené dividendy	159 250	137 200

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
HBP, a.s.	pohľadávka z obchodného styku	222 160	27 872
Majetok spolu		222 160	27 872

Spriaznená osoba	Závazky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
HBP, a.s.	záväzok z obchodného styku	13 026	867
Závazky spolu		13 026	867

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
účtovné jednotky Mesta Prievidza	tržby za teplo	844 022	805 370
	náklad refakturácie energie	3 932	3 079
	náklad služby	205	60
	náklad nájom	1 116	1 198
účtovné jednotky HBP, a.s.	tržby za teplo	56 239	55 420
	náklad služby	12 200	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 Prievidza	pohľadávka z obchodného styku	137 232	146 090
účtovné jednotky HBP, a.s.	pohľadávka z obchodného styku	11 919	8 685
Majetok spolu		149 151	154 775

Spriaznená osoba	Závazky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
účtovné jednotky Mesta Prievidza	záväzok z obchodného styku	52 684	44 533
účtovné jednotky HBP, a.s.	záväzok z obchodného styku	5 535	3 092
Závazky spolu		58 219	47 624

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2021 tvoria dvaja členovia predstavenstva a v roku 2020 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	9 720	13 661
peňažné príjmy dozorných členov orgánov	4 000	3 467
Spolu	13 720	17 128

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)	1 490 917			36 167	1 527 084
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	79 842			501	80 343
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	361 668	239 384	325 000	-36 668	239 384
Spolu	11 398 337	239 384	325 000	0	11 312 721

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)	1 459 740			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
Neuhradená 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

IX. 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	+/-	309 511	463 410
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	867 830	717 044
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	780 075	757 957
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	+	5 584	710
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	-2 600	-2 686
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-6 649	-22 756
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	91 460	-13 313
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-8	-11
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	+/-	-31	-2 857
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu prehľadu peňažných tokov	+/-		

A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4./	+/-	239 016	-167
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-582 268	-15 489
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	821 328	15 328
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-44	-6
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./		1 416 357	1 180 287
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	8	11
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./		1 416 365	1 180 298
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-63 079	-76 037
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./		1 353 286	1 104 261
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-11 173	-3 950
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-2 089 195	-806 695
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	+	31	2 857
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./		-2 100 337	-807 788

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.vyplyvajúcich 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	-	-325 000	-280 000
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi,s výnimkou,ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie,alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi,s výnimkou,ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie,alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky,ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		-325 000	-280 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	-1 072 051	16 473
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	7 157 026	7 140 553
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu,ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	6 084 975	7 157 026
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu,ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia,upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	6 084 975	7 157 026

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.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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.