

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2021

I. Všeobecné informácie

a) Identifikácia účtovnej jednotky

Obchodné meno účtovnej jednotky	Teplárne ZM s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Hviezdoslavova 84, 953 01 Zlaté Moravce
Dátum založenia účtovnej jednotky	14.2.2000
Dátum vzniku účtovnej jednotky	30.3.2000

b) Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky

- výroba a rozvod tepla

c) Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená rozhodnutím Valného zhromaždenia dňa 30.9.2021.

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa par. 17 ods.6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021.

e) Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	6

II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Členom štatutárneho orgánu neboli v bežnom a predchádzajúcich účtovných obdobiach poskytnuté žiadne pôžičky, ani iné príjmy a výhody (záruky alebo iné formy zabezpečenia, finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú).

III. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Účtovná jednotka spracovala a predkladá účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

Od 1.1.2015 je účtovná jednotka povinná sa zaradiť podľa veľkostných kritérií do jednej z troch kategórií. Podľa týchto kritérií sa účtovná jednotka považuje za malú účtovnú jednotku a nemá povinnosť zostavovať Prehľad peňažných tokov a môže zostavovať poznámky v skrátenom rozsahu.

Všetky účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne v rámci platného zákona o účtovníctve.

b) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním,
2. pohľadávky sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou a pri obstaraní postúpením obstarávacou cenou,
3. krátkodobý finančný majetok – peňažné prostriedky a ceniny sú oceňované menovitou hodnotou,
4. časové rozlíšenie na strane aktív a pasív súvahy je oceňované očakávanou menovitou hodnotou a vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
5. záväzky, vrátane rezerv a pôžičiek sú pri vzniku oceňované menovitou hodnotou a pri prevzatí obstarávacou cenou,
6. splatná daň z príjmov bola určená podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sadzbou 21% z upraveného hospodárskeho výsledku pred zdanením o niektoré položky na daňové účely,

c) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Rezervy - účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Účtovná jednotka vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, na audit účtovnej závierky a na právne služby . Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Opravné položky - účtovná jednotka tvorí k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam, ktoré sú viac ako 360 dní po splatnosti.

Odpisový plán

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú. V prvom roku odpisovania sa uplatňuje len pomerná časť nákladu na odpis podľa počtu mesiacov od jeho zaradenia.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 1700 EUR a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok je zúčtovaný priamo do nákladov na účet 501 a sleduje sa v operatívnej evidencii.

Druh dlhodobého majetku	Odpisová metóda	Doba odpisovania	Odpisová sadzba
Stavby	Rovnomerná	20 rokov	5%
Technológia kotolní	Rovnomerná	20 rokov	5%
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Rovnomerná	4 - 8 rokov	25 – 12,5%

d) Oprava chýb minulých období

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neúčtovala o opravách chýb minulých období, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili náklady alebo výnosy bežného účtovného obdobia, resp. nerozdelený zisk minulých období.

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú súvahu a výkaz ziskov a strát

a) Dlhodobý hmotný majetok

	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Obstarávaný DHM	Preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie					
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 014 193	2 028 222	24 864	0	3 067 279
Prírastky					0
Úbytky					0
Presuny			-24 000	24 000	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 014 193	2 028 222	864	24 000	3 067 279
Oprávky					
Stav na začiatku účtovného obdobia	437 990	1 436 686			1 874 676
Prírastky	56 212	99 450			155 662
Úbytky					
Stav na konci účtovného obdobia	494 202	1 536 136			2 030 338
Zostatková hodnota					
Stav na začiatku účtovného obdobia	576 203	591 536	24 864	0	1 192 603
Stav na konci účtovného obdobia	519 991	492 087	864	24 000	1 036 941

Účtovná jednotka eviduje nehnuteľnosti v účtovnej hodnote 576 264 EUR, na ktoré je zriadené záložné právo. Záložné právo vyplýva zo Zmluvy o splátkovom úvere a Záložnej zmluvy k nehnuteľnostiam s Tatrabanka a. s.

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva a ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke.

b) Účtovná jednotka eviduje zásoby a ostatný hnuťelný majetok v účtovnej hodnote 626 317 EUR, na ktoré je zriadené záložné právo. Záložné právo vyplýva zo Zmluvy o splátkovom úvere a Záložnej zmluvy k hnuťelnému majetku s Tatrabanka a.s.

c) Hodnota pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti

	Bežné účtovné obdobie
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	259 917
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 908
Krátkodobé pohľadávky spolu	261 825

Pozn. Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v brutto výške.

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky na ktoré je zriadené záložné právo vo výške 259 905 EUR. Záložné právo na pohľadávky vyplýva zo Zmluvy o kontokorentnom úvere, Zmluvy o splátkovom úvere a Záložnej zmluvy k pohládkam s Tatrabanka a.s.

d) Vlastné imanie

Prehľad zmien vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	25 000				25 000
Zákonné rezervné fondy	2 355			145	2 500
Ostatné kapitálové fondy	37 795	10 000			47 795
Nerozdelený zisk minulých rokov	38 438				38 438
Neuhradená strata minulých rokov	-97 295			10 368	-86 927
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10 513	30 164		-10 513	30 164
Celkom	16 806	40 164		0	56 970

V predchádzajúcom účtovnom období účtovná jednotka vykázala zisk vo výške 10 513 EUR, ktorý bol na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia použitý na úhradu straty minulých rokov v čiastke 10 368 EUR a doplnenie rezervného fondu v čiastke 145 EUR.

e) Tvorba a zúčtovanie rezerv

	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy celkom	6 158	4 046	6 158		4 046
Nevyčerpané dovolenky a poisťné	2 722	2 010	2 722		2 010
Audit účtovnej závierky	1 536	1 536	1 536		1 536
Spracovanie účtovnej závierky		500			500
Právne služby	1 900		1 900		0

f) Hodnota záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 – 5 rokov	0
Dlhodobé záväzky spolu	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	312 851
Záväzky po lehote splatnosti	70 554
Krátkodobé záväzky spolu	383 405

Pozn. Veková štruktúra záväzkov je uvedená bez záväzkov zo sociálneho fondu

Účtovná jednotka neviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov a ani žiadne zabezpečené záväzky.

g) Bankové úvery

Účtovná jednotka má uzatvorené nasledovné zmluvy o bankových úveroch:

- Zmluva o kontokorentnom úvere formou povoleného limitu prečerpania na bežnom účte do výšky 102 500 EUR, ktorý je zabezpečený záložným právom na pohľadávky, ručiteľskou zmluvou a blankozmenkou. K dátumu účtovnej závierky je výška jeho čerpania 102 125 EUR. Splatnosť úveru je 31.5.2022

- Zmluva o splátkovom úvere, ktorý je zabezpečený záložným právom na nehnuteľnosti, hnuťelný majetok a pohľadávky a blankozmenou. K dátumu účtovnej závierky predstavuje výška nesplatenej istiny hodnotu 765 184 EUR. Splatnosť úveru je 30.9.2025.

h) Tržby za vlastné výkony a čistý obrat

	Bežné účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb - výroba tepla	1 524 480
Tržby z predaja služieb – ostatné	36 436
Spolu (čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a)	1 560 916

i) Významné položky nákladov z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby:	289 679
Opravy a údržba rozvodov tepla	126 766
Nájomné	33 824
Revízie	25 736
Obsluha CTZ	45 745
Ostatné služby	57 608
Ostatné položky prevádzkových nákladov	15 907
Náklady na poistenie	14 944
Členské príspevky	958
Ostatné prevádzkové náklady	5
Finančné náklady	31 642
Úroky z bankových úverov	29 120
Úroky z leasingu	110
Bankové poplatky	2 412

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- Účtovná jednotka neviduje žiaden podmienený majetok a podmienené záväzky a ani iné finančné povinnosti, ktoré sa neuvádzajú vo výkazoch.
- Účtovná jednotka neviduje žiadne významné skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch.

VI. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií a materiálov nemajú významné nepriaznivé dopady na spoločnosť.