

## A. Informácie o účtovnej jednotke

- a) Obchodné meno účtovnej jednotky: DCa THERM, a.s.  
 Sídlo účtovnej jednotky: Štúrova 76/11, 018 41 Dubnica nad Váhom  
 Dátum založenia: 12.11.1996  
 Dátum vzniku: 26.11.1996  
 Účtovná jednotka je zaradená do kategórie malá účtovná jednotka.

b) Opis hospodárskej činnosti:

- výroba, rozvod a predaj tepelnej energie
- oprava a údržba zariadení kotolní a vykurovacích systémov
- činnosť v oblasti nehnuteľností
- montáž a opravy meracej a regulačnej techniky
- zámočníctvo
- kovoobrábanie
- montáž a demontáž strojných zariadení
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- mechanické úpravy na zakázku alebo na zmluvnom základe
- výroba kovových konštrukcií a kovospracovateľských výrobkov
- stavba strojov a prístrojov s mechanickým a hydraulickým pohonom
- výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom

### 1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	36	37
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	36	37
počet vedúcich zamestnancov	3	3

- d) Neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke:  
 Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.
- e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:  
 Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
- f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie  
 Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená riadnym valným zhromaždením spoločnosti dňa 21.04.2022.

## C. Údaje o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

## E. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

- a) Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti
- b) Zmeny účtovných zásad a metód:  
 Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu
- c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

### Dlhodobý nehmotný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.
2. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2400 EUR a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby.

### Dlhodobý hmotný majetok

1. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.
2. Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo.
3. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú.
4. V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.
5. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

### Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok.

### Zásoby

1. Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál .
2. Materiál sa prvotne oceňuje obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poistné, provízie, skonto). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.
3. Nakupované zásoby sa vyskladňujú vo vopred stanovenej cene.
4. Vlastné výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady), časť nepriamych nákladov, bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).
5. Zásoby sa v účtovnej závierke vykazujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).
6. Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:
  - náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradie
  - kancelárske potreby, hygienické potreby, čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
7. Opravné položky k zásobám sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve.

### Pohľadávky

1. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevyožiteľným pohľadávkam.
2. Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

3. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.
4. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

#### Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, termínované vklady v bankách a kontokorentný úver. V súvahe je kontokorentný úver vykázaný ako krátkodobé bankové úvery.

#### Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### Rezervy

Rezervy sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého jej pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

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.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

- Rezerva na dodávky:

Spoločnosť sa rozhodla na predpokladané nevyúčtované náklady voči audítorovi ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vytvárať rezervu. Rezerva sa stanovila podľa predpokladaných nákladov na overenie účtovnej závierky.

#### Záväzky

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

#### Odložené dane

Odložené dane sa vzťahujú na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou. Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňových sadzieb, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku

Účtovná jednotka sa rozhodla neúčtovať o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu opatrnosti a nevýznamnej sumy – táto vznikla z dôvodu pripočítania nezaplatených nákladov za vymedzené služby.

#### Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti v účtovných obdobiach.

- Vysporiadanie ceny tepla

Vysporiadanie ceny tepla odberateľom za účtovné obdobie sa účtuje v prospech výdavkov budúcich období. Zúčtovanie výdavkov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti podľa vypočítanej výšky dobropisovaných výnosov za predaj tepla a TÚV.

#### Zákazková výroba

Spoločnosť nerealizuje zákazkovú výrobu.

#### Deriváty

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

#### Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

#### Výnosy

Tržba za vlastné výkony a tovar neobsahuje daň z pridanej hodnoty.

d) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Spoločnosť zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje odpisovú metódu, dobu odpisovania a sadzby odpisov podľa jednotlivých odpisových skupín:

Druh dlhodobého majetku	Odpisová metóda	Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Dopravné prostriedky	rovnomerne	1	4	25 %
Dopravné prostriedky	rovnomerne	4	12	8,33 %
Stroje, prístroje, zariadenia	rovnomerne	1	4	25 %
Stroje, prístroje, zariadenia	rovnomerne	2	6	16,67 %
Stroje, prístroje, zariadenia	rovnomerne	3	8	12,5 %
Budovy, haly, stavby	rovnomerne	5	20	5 %
Budovy, haly, stavby	rovnomerne	6	40	2,5 %
Pozemky	neodpisované	-	-	-

## 3. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia					11 362			11 362
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					11 362			11 362
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia					11 362			11 362
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia					11 362			11 362
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Stav na konci účtovného obdobia								0

Spoločnosť neuzavrela žiadnu poisťnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojím dlhodobým nehmotným majetkom

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia					11 362			11 362
Prírastky								
Úbytky								

Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>					11 362			11 362
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>					11 362			11 362
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>					11 362			11 362
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								0
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								0
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>					0			0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>					0			0

## 4. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

## 5. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

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	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	231 340	3 340 977	5 335 671			687 349	9 470	0	9 604 807
Prírastky							+ 966 086	51 959	+ 966 086
Úbytky							- 129 172		- 129 172
Presuny			+ 162 973				- 162 973		
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	231 340	3 340 977	5 498 644			687 349	683 411	51 959	10 493 680

Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		1 775 877	4 438 939			625 032			6 839 848
Prírastky		106 535	188 790			34 614			329 939
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		1 882 412	4 627 729			659 646			7 169 787
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									0
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									0
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	231 340	1 565 100	896 732			62 317	9 470	0	2 764 959
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	231 340	1 458 565	870 915			27 703	683 411	51 959	3 323 893

1. Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou, vandalizmom, odcudzením do výšky 2 316 199 EUR.

2. Stav položky „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok“ k 31. decembru 2022 predstavujú predovšetkým prostriedky na investičné akcie „Modernizácia kotolne K2“ - 359 683 EUR, „Inštalácia FVE na kotolni K2“ – 121 192 EUR, „Inštalácia FVE na kotolni K1“ – 110 250 EUR, „Inštalácia FVE na budove VS4 – 31 328 EUR, „Inštalácia FVE na budovách 75/10 a 76/11“ – 60 956 EUR.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	268 391	3 675 560	4 475 536			687 349	237 051		9 443 887
Prírastky							+ 930 755		+ 930 755
Úbytky	- 37 051	- 334 583	- 36 072						- 407 706
Presuny			+ 796 207				- 1 158 336		- 361 129
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	231 340	3 340 977	5 335 671			687 349	9 470		9 604 807

Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		1 917 852	4 331 776			577 018			6 826 646
Prírastky		192 608	143 234			48 014			383 856
Úbytky		- 334 583	- 36 071						- 370 654
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		- 775 877	4 438 939			625 032			6 839 848
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									0
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									0
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	231 340	1 565 100	896 732			62 317	9 470		2 764 959
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	231 340	1 565 100	896 732			62 317	9 470		2 764 959

#### 6. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	210 207
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Záložné právo je zriadené v prospech VÚB, a.s. a VUB Leasing, a.s. na zaistenie poskytnutých dlhodobých úverov a leasingových zmlúv.

#### 7. Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Spoločnosť neevviduje dlhodobý finančný majetok.

#### 11. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Spoločnosť neevviduje poskytnuté dlhodobé pôžičky.

#### 12. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

Spoločnosť neúčtuje o opravných položkách k zásobám.

#### 13. Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Spoločnosť neevviduje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo ani zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

**14. Informácie k časti F. písm. q) prílohy č. 3 o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj**

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe ani o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

**15. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam**

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
a	b	C	d	E	f
Pohľadávky z obchodného styku	181	190		371	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>181</b>	<b>190</b>		<b>371</b>	<b>0</b>

**16. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok**

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	4 288		4 288
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 288</b>		<b>4 288</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	983413	42 855	1026268
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	16 444		16 444

Iné pohľadávky	2 769		2 769
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 002 626</b>	<b>42 855</b>	<b>1 045 481</b>

Pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti v termíne do 30 dní sú tvorené čiastkou 25 415 EUR.

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	42 855	44 512
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 045 481	692 962
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 045 481</b>	<b>692 962</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 288	1 224
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 288</b>	<b>1 224</b>

**17. Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

**18. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 242	1 685
Bežné bankové účty	16 250	457 491
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>20 492</b>	<b>459 176</b>

Spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

**19. Informácie k časti F. písm. x) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku**

Spoločnosť neúčtuje o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku..

**20. Informácie k časti F. písm. y) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Spoločnosť neevviduje krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

**21. Informácie k časti F. písm. za) prílohy č. 3 o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou**

Spoločnosť neevviduje krátkodobý finančný majetok, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou.

**22. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>28</b>	<b>7</b>
- časopis PVK+K 2024	28	0
- licencia AVG	0	7
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>14 558</b>	<b>11 474</b>
- poistenie majetku	10 978	10 260
- služby správy budovy	562	342
- paušálne poplatky za telefónne hovory	705	666
- prezentácia spoločnosti	2 074	0
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>15 052</b>	<b>51 937</b>
- preplatok za zemný plyn 2022	14 614	51 815
- preplatok za el.energiu 2022	438	0
- prenájom STL plynovod	0	122

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, predplatné časopisov, paušálne poplatky za telefónne hovory, licencie na rok 2023 a 2024, preplatky za energie

**23. Informácie k časti F. písm. zc) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu**

Spoločnosť neevviduje majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

**24. Informácie k časti G. písm. a) o vlastnom imaní, rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom	389 028	389 028
Počet akcií	11 442	11 442
Menovitá hodnota akcie	34	34
Základné imanie splatené	389 028	389 028
Základné imanie nesplatené	0	0
Vlastné imanie	2 502 660	2 556 399

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>643 750</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	23 750
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	620 000
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>643 750</b>

## 25. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>				<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>12 486</b>	<b>2 000</b>	<b>12 486</b>		<b>2 000</b>
- nevyčerpaná RD	10 686	0	10 686		0
- rezerva na overenie účtovnej závierky	1 800	2 000	1 800		2 000

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>				<b>0</b>

<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>13 004</b>	<b>12 486</b>	<b>13 004</b>		<b>12 486</b>
- nevyčerpaná RD	10 989	10 686	10 989		10 686
- rezerva na overenie účtovnej závierky	2 015	1 800	2 015		1 800

## 26. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 040 321	860 023
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 040 321</b>	<b>860 023</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	488 569	380 078
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>488 569</b>	<b>380 078</b>

## 27. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>11 263</b>	<b>11 551</b>
odpočítateľné		
Zdaniteľné	11 263	11 551
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>21</b>	<b>21</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>		
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>11 263</b>	<b>11 551</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>- 288</b>	<b>- 1 628</b>

Zaúčtovaná ako náklad	- 288	- 1 628
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

**28. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>5 792</b>	<b>6 389</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 620	3 671
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	23 750	2 274
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>27 370</b>	<b>5 945</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>3 395</b>	<b>6 542</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>29 767</b>	<b>5 792</b>

**29. Informácie k časti G. písm. h) prílohy č. 3 o vydaných dlhopisoch**

Spoločnosť neeviduje vydané dlhopisy.

**30. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	E	f
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
Kontokorentný účet	EUR		31.01.2023	138 984	0

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
Pôžička spoločníka	EUR		Neurčito	129 582	129 582
Leasingový úver	EUR		21.05.2023	0	3 312
Leasingový úver	EUR		30.05.2023	0	2 121
Leasingový úver	EUR		09.03.2024	4 141	20 438
Leasingový úver	EUR		22.12.2024	19 974	39 359
Leasingový úver	EUR		25.03.2025	25 169	0
Leasingový úver	EUR		08.06.2025	10 642	0
Leasingový úver	EUR		26.10.2025	38 923	0
Leasingový úver	EUR		24.11.2025	47 665	0
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
Leasingový úver	EUR		31.12.2023	3 312	7 777
Leasingový úver	EUR		31.12.2023	2 121	4 980
Leasingový úver	EUR		31.12.2023	16 297	15 879
Leasingový úver	EUR		31.12.2023	19 384	18 812
Leasingový úver	EUR		31.12.2023	19 456	0
Leasingový úver	EUR		31.12.2023	6 829	0
Leasingový úver	EUR		31.12.2023	19 634	0
Leasingový úver	EUR		31.12.2023	22 945	0
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>					
				0	0

## 31. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	310 594	229 982
- rezerva na vysporiadanie ceny tepla	299 108	229 982
- nedoplatok el.energie 2022	11 486	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		

<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Na účte výdavkov budúcich období bola zaúčtovaná rezerva na vysporiadanie variabilnej zložky ceny tepla za rok 2022 pre odberateľov tepla a TÚV vo výške 299 108 EUR, ktorá vznikla rozdielom medzi plánovanými a skutočnými nákladmi na výrobu tepla a TÚV..

### 32. Informácie k časti G. písm. k) prílohy č. 3 o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

### 33. Informácie k časti G. písm. l) prílohy č. 3 o položkách zabezpečených derivátmi

Spoločnosť neúčtuje o položkách zabezpečených derivátmi.

### 34. Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	74 490	171 443	0	51 327	167 623	0
Finančný náklad	5 209	4851		4 389	5 673	0
<b>Spolu</b>	<b>79 699</b>	<b>176 294</b>	<b>0</b>	<b>55 716</b>	<b>173 296</b>	<b>0</b>

Spoločnosť si formou finančného leasingu prenajala vykurovaciu techniku – kondenzačné kotly a kogeneračné jednotky.

### 35. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb - tepelná energetika		Typ výrobkov, tovarov, služieb – strojárka výroba		Typ výrobkov, tovarov, služieb – reality	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	5 925 147	4 537 052	101 761	69 546	237 426	871 411
<b>Spolu</b>	<b>5 925 147</b>	<b>4 537 052</b>	<b>101 761</b>	<b>69 546</b>	<b>237 426</b>	<b>871 411</b>

## 36. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	- 449 885	0	0	- 449 885
Zvieratá	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>- 449 885</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>- 449 885</b>
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	X	10 277	11 655
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x		
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 37. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>		
- aktivácia DHM	101 903	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
- ostatné prevádzkové výnosy	1 637	1 268
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>13</b>	<b>0</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
- výnosové úroky	13	0

<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**38. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	298	648 148
Tržby z predaja služieb	6 264 036	4 829 861
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>6 264 334</b>	<b>5 478 010</b>

**39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>		
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	3 000	2 800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	2 800
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
- stočné technologické	167 625	168 553
- náklady na revízie	66 850	58 910
- poplatky OKTE	8 708	9 951
- opravy a udržiavanie	365 074	314 519
- telefónne hovory, poštovné	10 182	10 215
- poradenstvo, školenia	3 7	3 048
- zrážková voda	6 763	6 529
- nájom	5 427	3 316
- ostatné služby	93 408	51 710

<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
- mzdová náklady	706 596	710 888
- ostatné náklady na hospodársku činnosť	17 338	15 837
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>17 319</b>	<b>19 107</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	7	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
- nákladové úroky	11 338	10 521
- ostatné náklady na finančnú činnosť	5 974	8 586
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 40. Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	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
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

**41. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov**

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:	7 895	X	X	816 605	x	x
teoretická daň	X	1 658	21	X	171 487	21
Daňovo neuznané náklady	12 601	2 646	21	16 309	3 425	21
Výnosy nepodliehajúce dani	- 2 179	- 458	21	- 2041	- 429	21
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Spolu	18 317	3 846	21	830 873	174 483	21
Splatná daň z príjmov	X	3 846	21	X	174 483	21
Odložená daň z príjmov	X	- 288	21	X	- 1628	21
Celková daň z príjmov	X	3 558	21	X	172 855	21

**42. Informácie k časti K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách**

Spoločnosť neeviduje podsúvahové položky.

**43. Informácie k časti L. písm. a) prílohy č. 3 o podmienených záväzkoch**

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky.

**44. Informácie k časti L. písm. c) prílohy č. 3 o podmienenom majetku**

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

**45. Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov**

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
a	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	0	16 315				
	0	16 315				
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						

Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

**46. Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
OSBD Považská Bystrica	03	4 269 005	3 238 085
DUMAT m.p.o. Dubnica nad Váhom	03	81 598	62 986
ASE Servis, s.r.o.	03	326 550	323 632

Obchody so spriaznenými osobami boli realizované na základe princípu obvyklej ceny.

**47. Informácie k časti O. prílohy č. 3 o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky**

Po dni, ku ktorému sa účtovná zvierka zostavila do dňa zostavenia účtovnej zvierky nenastala žiadna zmena, ktorá má významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.