

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Prievidzské tepelné hospodárstvo, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá bola založená dňa 15.08.2002. Dňa 29.10.2002 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel Sa, vložka 10307/R. Spoločnosť sídli v Prievidzi na ulici Priemyslená 82, Slovenská republika.

V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené nasledovné významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Dňa 14.4.2022 bol zasandutím vlného zhromaždenia udelený súhlas na prevod akcií akcionára Hornonitrianske bane Prievidza, a.s. (ďalej „HBP, a.s.“) na HORNONITRIANSKE BANE zamestnanecká, akciová spoločnosť (ďalej „HBZ., a.s.“).

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., 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.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2021 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 26.7.2022.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022.

Vlastníkom 51%-nej majetkovej účasti na Spoločnosti je Mesto Prievidza so sídlom Námestie slobody č.14, 971 01 Prievidza 1, ktoré je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny verejnej správy. Účtovná závierka Spoločnosti je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky Mesta Prievidza. Konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle Mestského úradu Prievidza. Vlastníkom 49%-nej majetkovej účasti na Spoločnosti sú HBZ., a.s. Účtovná závierka Spoločnosti je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky HBZ., a.s. Konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti HBZ., a.s.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25,75	25,8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	28	28
Počet vedúcich zamestnancov	6	6

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).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované.

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, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Goodwill vznikol ako rozdiel medzi ocenením kúpy časti podniku znaleckým posudkom a kúpnu cenou v deň obstarania.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. 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
Ocenené práva	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, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia 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
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 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. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

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

V roku 2022 nebola tvorená žiadna opravná položka k pohľadávkam.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Závázky

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

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezervy na zostavenie daňového priznania a overenie ročnej účtovnej závierky boli stanovené v sume očakávaných záväzkov na základe zmlúv.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola stanovená podľa počtu dní nevyčerpanej dovolenky a priemernej mzdy zamestnancov za štvrtý štvrťrok vrátane odvodov do zdravotnej a sociálnej poisťovne.

Spoločnosť vytvorila rezervy na odmeny, prípadné súdne spory, právne služby a na prislúchajúce súdne poplatky a úroky z omeškania na základe kvalifikovaného odhadu.

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov, valorizácie miezd a pravdepodobnosti dožitia. 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, 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 neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat 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.

Dotácie

Dotácie sa oceňujú v menovitej hodnote. O dotáciách sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Na základe výzvy na predkladanie žiadostí o poskytnutie nenávratného finančného príspevku bola Spoločnosti 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 a doplatok 25.5.2022 vo výške 42 290,63 EUR. Dopĺňujúce informácie v časti „Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív“.

Vzhľadom na ukončenie výroby elektrickej energie z domáceho hnedého uhlia vo všeobecnom hospodárskom záujme v elektrárni Nováky je v rámci transformácie Hornej Nitry vyriešená aj otázka vykurovania mesta Prievidza a ďalších odberateľov, ktorí sú v súčasnosti zásobovaní teplom z elektrárne Nováky, od vykurovacej sezóny 2023/2024. Spôsob financovania výstavby nových tepelných zariadení je za účasti predstaviteľov Ministerstva hospodárstva, Ministerstva životného prostredia, Ministerstva investícií a regionálneho rozvoja a Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry zabezpečený aj za použitia Nenávratného finančného príspevku (ďalej len „NFP“) Európskej banky. V priebehu roka 2022 bolo predschválené čerpanie NFP vo výške 19 923 941,45 EUR na výstavbu nových zdrojov.

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 1.1.2022 do 31.12.2022 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021 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	0	25 383	333 350	3 451	0	11 672	0	373 856
Prírastky						121 283		121 283
Úbytky								0
Presuny			12 579					12 579
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 383	345 929	3 451	0	132 955	0	507 718
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	25 383	244 127	384	0	0	0	269 894
Prírastky			30 816	1 152				31 968
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 383	274 943	1 536	0	0	0	301 862
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	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	0	89 223	3 067	0	11 672	0	103 962
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	70 986	1 915	0	132 955	0	205 856

Informácia k presunom nehmotného majetku v roku 2022 v časti Informácie o dlhodobom hmotnom majetku.

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

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2022 do 31.12.2022 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných 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	389 942	12 361 848	8 963 943	0	0	0	1 801 767	2 400	23 519 900
Prírastky	864	28 207	200 276				6 315 926		6 545 273
Úbytky			-34 810						-34 810
Presuny		694 412	66 489				-771 080	-2 400	-12 579
Stav na konci účtovného obdobia	390 806	13 084 467	9 195 898	0	0	0	7 346 613	0	30 017 784
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 148 506	8 414 188	0	0	0	0	0	17 562 694
Prírastky		609 823	183 448						793 271
Úbytky			-34 566						-34 566
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 758 329	8 563 070	0	0	0	0	0	18 321 399
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	74 534	0	0	0	0	0	0	74 534
Prírastky		19 934							19 934
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	94 468	0	0	0	0	0	0	94 468
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	389 942	3 138 808	549 755	0	0	0	1 801 767	2 400	5 882 672
Stav na konci účtovného obdobia	390 806	3 231 670	632 828	0	0	0	7 346 613	0	11 601 917

Suma 12 579 EUR v prehľade majetku v riadku presunov predstavuje nehmotný majetok zaradený v roku 2022, ktorý Spoločnosť k 31.12.2021 vykazovala na účte obstarania hmotného majetku.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	118 709	12 165 192	8 895 839				225 356	4 800	21 409 896
	271 233	278 895	68 104				1 576 411		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
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 647 847	8 247 096						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		80 298							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
Dlhodobý hmotný majetok					Hodnota za bežné účtovné obdobie				
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo					3 622 476				

Spoločnosť má založené nehnuteľnosti v zmysle zmluvy o spätkovom úvere. Doplňujúce informácie v časti bankové úvery.

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.

Oceňovací rozdiel k nadobudnutému majetku vo výške 3 451,37 EUR vznikol nadobudnutím kúpi časti podniku Slovenské elektrárne, a.s. v roku 2021. Do nákladov bol v roku 2022 začlenený odpis oceňovacieho rozdielu k nadobudnutému majetku vo výške 1 152 EUR.

POHLADÁVKY

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
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 348	0	310	1 038	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	1 348	0	310	1 038	0

K pochybnej pohľadávke bola v roku 2019 vytvorená opravná položka v zmysle Exekučného konania 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 a v 2022 bola časť pohľadávky vymožená. Dňa 16.12.2022 Spoločnosť obdržala rozhodnutie exekútora o ukončení exekúcie, čím bola pohľadávka vyradená z majetku Spoločnosti.

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	227 728		227 728
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	252 700		252 700
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 960 826	9 626	1 970 452
Daňové pohľadávky a dotácie	20 446 768		20 446 768
Iné pohľadávky	3 360		3 360
Krátkodobé pohľadávky spolu	22 891 382	9 626	22 901 008

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

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	2 450 880

FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	8
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 671 415	6 084 967
Spolu	1 671 415	6 084 975

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:	12 279	16 800
Záruka zaplatená na 3 roky	279	0
Nájomné zapatené dopredu do roku 2026	12 000	16 800
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 940	23 288
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	1 830	17 258
Zaplatené nájomné na rok 2023	5 170	4 800
Doména,AVG,tlačoviny,licencia software	1 940	1 230
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 259	981
Refakturácie vodné, stočné a elektrina z vyúčtovania	1 424	981
Refakturácie služieb súvisiacich s prenájmom	5 835	0

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	239 384
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	23 938
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	446
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	215 000
Iné	
Spolu	239 384

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 26.7.2022, schválilo rozdelenie zisku za rok 2021.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia vyplatila Spoločnosť dividendy vo výške 7,54 EUR na akciu, v celkovej výške 215 000 EUR za rok 2022.

Zisk na akciu na základnom imaní predstavuje za rok 2022: 5,52 EUR (2021: 8,39 EUR).

Zisk dosiahnutý za rok 2022 vo výške 157 511 24 € navrhuje Spoločnosť rozdeliť nasledovne:

- povinný prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 10 % z výsledku hospodárenia t.j. 15 751,12 EUR;
- vyplatenie dividend vo výške 140 0000 EUR;
- zostatok 1 760,12 EUR prídel do nerozdeleného zisku.

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:	79 600	20 300	0	0	99 900
Odchodné do dôchodku	67 000	19 000			86 000
Pracovné výročia a jubileá	12 600	1 300			13 900
Krátkodobé rezervy, z toho:	245 201	221 189	-32 155	-36 395	397 840
Výročná spr., audit a daň.priznanie	8 650	9 800	-8 650		9 800
Nevyfact.dodávky a nev. dovolenky	20 002	15 055	-17 280		17 777
Odmeny a prémie predstavenstvo	147 254	8 876	-150		155 980
Rezervy na právne riziká a právne služby	0	183 783			183 783
Výročia a prac. jubileá a odchodné	53 200	3 675	-6 075	-20 300	30 500
Uplatnenie zmluvnej pokuty	16 095	0		-16 095	0

V sledovanom účtovnom období sú rezervy vytvorené vo výške predpokladaného záväzku na overenie účtovnej závierky audítorom, na nevyplatené odmeny členom predstavenstva vrátane odvodov, daňové priznanie vrátane správy o transferovom oceňovaní za rok 2022, nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia, nevyfakturované služby na vyúčtovanie fondu opráv, rezervy na riziká vyplývajúce z prevádzkovej činnosti spoločnosti, právne služby a na prislúchajúce súdne poplatky a úroky z omeškania. U vymenovaných rezerv je predpoklad použitia v roku 2023. 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 2023.

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:	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

ZÁVÄZKY

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	24 585	24 585		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	33 097	33 097		
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 352 697	4 352 697		
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	4 560	4 560		
Záväzky voči zamestnancom	52 002	52 002		
Záväzky zo sociálneho poistenia	36 206	36 206		
Daňové záväzky a dotácie	56 975	56 975		
Záväzky z derivátových operácií	0			
Iné záväzky	4 387	4 387		
Spolu	4 564 509	4 564 509	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	60 768	60 768		
Záväzky 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		
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	4 560	4 560		
Záväzky voči zamestnancom	37 113	37 113		
Záväzky 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

Závazky (okrem 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	0	77 099
Závazky v lehote splatnosti	4 564 509	2 466 900
Spolu	4 564 509	2 543 999

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 924	4 524
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 572	6 334
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 572	6 334
Čerpanie sociálneho fondu	5 814	5 934
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 682	4 924

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:	20 064 618	108 103
NFP na rekonštrukciu v okruhoch VS4 a VS5 (poskytnutý 2021+2022)	140 677	108 103
NFP Baňa Cígeľ - Prievidza; kogeneračná jednotka (schválený 2022)	421 313	0
NFP Baňa Cígeľ - Prievidza; čerpadlá a solárne systémy (schválený 2022)	1 519 984	0
NFP tepelný napájač Baňa Cígeľ - Prievidza (schválený 2022)	10 659 980	0
NFP tepelný napájač Nováky a OZE zdroj (schválený 2022)	6 327 624	0
NFP rekonštrukcia zdroja tepla v okruhoch VS1a VS24 (schválený 2022)	995 040	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	9 141	5 853
Vyfakturovaný nájom dopredu	1 362	660
NFP na rekonštrukciu v okruhoch VS4 a VS5 (poskytnutý 2021+2022)	7 779	5 193

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:	206 088	X	X	309 511	X	X
teoretická daň	X	43 278	21%	X	64 997	21%
Daňovo neuznané náklady	373 028	78 336	38%	67 473	14 169	5%
Výnosy nepodliehajúce dani	-55 870	-11 733	-6%	-75 951	-15 950	-5%
Vplyv nevýkázanej 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	523 246	109 881	53%	301 033	63 217	20%
Splatná daň z príjmov	X	109 881	53%	X	63 217	20%
Odložená daň z príjmov	X	-61 305	-30%	X	6 910	2%
Celková daň z príjmov	X	48 576	24%	X	70 127	23%

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-617 581	-656 676
odpočítateľné (+)	5 501	11 002
zdaniteľné (-)	-623 082	-667 678
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	560 163	307 330
odpočítateľné (+)	560 163	307 330
zdaniteľné (-)		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti (+)		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty (-)		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	118 790	66 850
Uplatnená daňová pohľadávka	118 790	66 850
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	51 940	-6 336
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-130 848	-140 213
Zmena odloženého daňového záväzku	9 365	-574
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	9 365	-574
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť zaúčtovala odložený daňový záväzok vo výške 12 057,84 EUR z titulu rozdielov, ktoré dočasne zvyšujú alebo znižujú základ splatnej dane z príjmov a ktoré sa vysporiadajú v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach s opačným vplyvom na základ splatnej dane.

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2021: 21 %). Predpokladaná sadzba dane na rok 2023 je 21%.

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

Tržby

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Služby		
Tržby za predaj tepla a teplej úžitkovej vody	14 671 145	11 869 901
Tržby za nájomné nebytových priestorov	23 517	18 283
Tržby za pohotovostné služby a opravy	14 401	14 152
Tržby spolu	14 709 063	11 902 336

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 124	15 146
Refaktúracia služieb	4 625	8 388
Náhrady od poisťovne	0	6 011
Prijaté kompenzačné platby	243	0
Refaktúracia elektriny	1 125	747
Rozpúšťanie NFP rekonštrukcia primár rozvodov VS4 a VS5	7 131	0

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	866 257	709 657
Hrubé mzdy	597 233	494 054
Ostatné náklady na závislú činnosť	13 720	3 720
Sociálne poistenie	141 153	113 932
Zdravotné poistenie	51 983	48 803
Sociálne zabezpečenie	62 168	49 148

Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	882 166	556 508
Nájomné	54 886	63 444
Právne a daňové poradenstvo	102 808	70 551
Náklady na IT	35 597	35 265
Náklady na telekomunikačné služby, internet	9 803	10 119
Opravy a udržiavanie	293 849	276 486
Cestovné	43	20
Náklady na reprezentačné	4 580	1 954
Náklady na audit vrátane služieb spojených s auditom	16 092	12 430
Strážna služba pre tepelný napájač	37 520	0
Ostatné	326 988	86 239

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	15 639	33 862
Zmluvné pokuty, penále	10 226	0
Zrušenie rezervy na pokuty	-16 095	0
Poistenie majetok a motorové vozidlá	16 657	16 158
Poistenie zodpovednosti predstavenstva	2 023	2 023
Pokuty (úroky z omeškania) a dary	0	14 696
Ostatné	2 828	985

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	22 215	3 292
Bankové poplatky	2 230	3 291
Spracovateľské bankové poplatky za otvorenie Splátkového úveru	18 112	0
Banková záruka	1 873	0
Kurzové straty, z toho:	0	1
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	12 500	11 700
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	12 500	11 700

Čistý obrat

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

Krajina	Tovary, výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	predaj tepla a teplej úžitkovej vody	14 671 145	11 869 901
	nájomné nebytových priestorov	23 517	18 283
	pohotovostné služby a opravy	14 401	14 152
Spolu		14 709 063	11 902 336
Čistý obrat spolu		14 709 063	11 902 336

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2022 daňové priznania Spoločnosti za roky 2017 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Ku dňu účtovnej závierky Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti Spoločnosti.

Ostatné finančné povinnosti

V súvislosti s NFP na rekonštrukciu v okruhoch VS4 a VS5 bola Spoločnosti poskytnutá banková záruka vo výške 156 143,07 EUR, ktorá je platná do 1.12.2026. Za poskytnutie záruky patrí banke primeraná protihodnota stanovená vo výške 0,3% zo zostatkovej hodnoty záruky štvrťročne, minimálne 150 EUR.

Bankové úvery

Dňa 22.6.2022 Spoločnosť uzavrela Zmluvu o úvere so slovenskou bankou. Výška maximálneho úverového rámca predstavuje 29 500 000 €.

K 31.12.2022 nebolo realizované čerpanie daného úveru. Predpoklad čerpania úveru na realizáciu výstavby nových zdrojov tepla je od 1.1.2023.

Na zabezpečenie úveru bolo v prospech banky zriadené záložné právo k pohľadávkam a k nehnuteľnému majetku (popis hodnoty je uvedený pri dlhodobom majetku a pohľadávkach).

Najatý majetok

Spoločnosť má najaté 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 937,72 m²) tretím osobám na podnikateľské účely. Ročné výnosy z nájomného predstavujú výšku 17 943 EUR. V priemyselnom parku je v prenájme plynová prípojka, ročný výnos v hodnote 81 EUR. Spoločnosť prenája časť svojho pomezku na poľnohospodárske účely. Platnosť nájomných zmlúv je na dobu neurčitú aj určitú.

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

Po 31.12.2022 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

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

Transakcie so subjektom, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mesto Prievidza	tržby za teplo	218 395	176 875
	náklad refakturácie energie	146	81
	náklad nájom	315	315
	náklad dane	35 389	32 715
	odkúpenie technológií výmenníkových staníc	120 298	0
	vyplatené dividendy	109 650	165 750

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

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mesto Prievidza	pohľadávka z obchodného styku	37 600	32 983
Majetok spolu		37 600	32 983

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mesto Prievidza	záväzok z obchodného styku	328	8 084
Záväzky spolu		328	8 084

Transakcie so subjektom, ktorý v Spoločnosti vykonáva podstatný vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
HBP, a.s. do 13.4.2022	tržby za teplo	506 512	508 615
	náklad služby	0	61 612
	náklad nájom	831	831
	vyplatené dividendy	0	159 250
HBz., a.s. od 14.4.2022	tržby za teplo	58 520	0
	náklad služby	627	0
	náklad nájom	222	0
	vyplatené dividendy	105 350	0

Majetok a záväzky z transakcií so subjektom, ktorý vykonáva v Spoločnosti podstatný vplyv sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
HBP, a.s. do 13.4.2022	pohľadávka z obchodného styku	0	222 160
HBz., a.s. od 14.4.2022	pohľadávka z obchodného styku	18 776	0
Majetok spolu		18 776	0

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
HBP, a.s. do 13.4.2022	záväzok z obchodného styku	0	13 026
HBz., a.s. od 14.4.2022	záväzok z obchodného styku	268	0
Záväzky spolu		268	0

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	1 035 178	844 022
	náklad refakturácie energie	5 710	3 932
	náklad služby	60	205
	náklad nájom	1 186	1 116
účtovné jednotky HBz., a.s.	tržby za teplo	589 490	56 239
	náklad služby	57 513	12 200
	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	190 128	137 232
účtovné jednotky HBz., a.s.	pohľadávka z obchodného styku	233 924	11 919
Majetok spolu		424 052	149 151

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
účtovné jednotky Mesta Prievidza	záväzok z obchodného styku	24 258	52 684
účtovné jednotky HBz., a.s.	záväzok z obchodného styku	32 829	5 535
Záväzky spolu		57 087	58 219

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2022 bol dvaja členovia predstavenstva a štyria členovia dozornej rady a bez zmeny oproti roku 2021.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči 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	9 720
peňažné príjmy dozorných členov orgánov	4 000	4 000
Spolu	13 720	13 720

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iných orgánov účtovnej jednotky

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 9 720 EUR (v roku 2021: 9 720 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 4 000 EUR (v roku 2021: 4 000 EUR). Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú okrem jediného člena, ktorému bolo poskytnuté motorové vozidlo spoločnosti aj na súkromné účely (v roku 2021: žiadne).

IX. 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				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 527 084			23 938	1 551 022
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0				0
Štatutárne fondy	0				0
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	80 343			446	80 789
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	239 384	157 511	215 000	-24 384	157 511
Spolu	11 312 721	157 511	215 000	0	11 255 232

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

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	1 527 084,00
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
Neuhrazená 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

X. 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	+/-	206 087	309 511
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	20 836 532	867 830
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	825 238	780 075
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	+	0	5 584
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	20 300	-2 600
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	18 586	-6 649
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	19 972 394	91 460
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
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	+/-	14	-31
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	+/-		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/	+/-	-20 397 960	239 016
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-20 696 652	-582 268
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	298 755	821 328
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-63	-44
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./		644 659	1 416 357

A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+		8
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./		644 659	1 416 365
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-50 942	-63 079
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./		593 717	1 353 286
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-134 106	-11 173
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-4 700 476	-2 089 195
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	+	14	31
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 (NFP)	+	42 291	
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-4 792 277	-2 100 337

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 vyplývajúcich z finanč.činnosti účtov.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob.záväzkov a krátkod.záväz. vyplývajúcich z finanč.činnosti účtov.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-215 000	-325 000
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./		-215 000	-325 000

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov B + C/	/súčet A +	+/-	-4 413 560	-1 072 051
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		+/-	6 084 975	7 157 026
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		+/-	1 671 415	6 084 975
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		+/-	1 671 415	6 084 975

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.