



Výročná správa za rok 2023

spoločnosti Nitrianska teplárenská spoločnosť, a.s.
so sídlom v Nitre, J. Kráľa 122, PSČ : 949 01, IČO : 36 550 604

OBSAH

1. Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti a o stave jej majetku
2. Orgány spoločnosti
3. Hlavné údaje účtovnej závierky za roky 2021, 2022 a 2023
4. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po 31.12.2023
5. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti a riziká spoločnosti
6. Údaje o výdavkoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
7. Údaje o obstarávaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby
8. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2023
9. Údaje požadované podľa osobitných predpisov
10. Údaje o organizačnej zložke v zahraničí

Prílohy:

Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2023 a výročnej správy za rok 2023
Účtovná závierka k 31.12.2023

1. Správa o podnikateľskej činnosti Spoločnosti a o stave jej majetku

Spoločnosť Nitrianska teplárenská spoločnosť, a.s. (ďalej „Spoločnosť“) začala svoju činnosť - výrobu, distribúciu a predaj tepla a teplej úžitkovej vody od 01.01.2003 na základe licencie č. T 0304/2002 na predmet podnikania „výroba a rozvod tepla“, vydanéj dňa 10.01.2003 s účinnosťou od 30.12.2002. V zmysle novej platnej legislatívy pokračuje vo svojej činnosti od 01.01.2006 na základe Povolenia č. 2006T 0098 na predmet podnikania výroba tepla a rozvod tepla. Na základe Potvrdenia č. 004/2014/E-PT zo dňa 19.12.2013 bola Spoločnosť oprávnená vyrábať a dodávať elektrickú energiu a v uvedenej činnosti pokračuje na základe Povolenia č. 2022E 0751 zo dňa 21.06.2022.

Spoločnosť v roku 2023 dosiahla zisk po zdanení vo výške 1 444,9 tis. €. Hospodársky výsledok pred zdanením vo výške 1 597,1 tis. € sa skladá z prevádzkového hospodárskeho výsledku 2 076,6 tis. €, finančného hosp. výsledku - 489,5 tis. € a hosp. výsledku z predaja majetku 10,0 tis. €.

Na zabezpečenie dodávok tepla zákazníkom v priebehu roka bolo potrebné vyrobiť vo vlastných zdrojoch teplo v objeme 126 514 MWh. Na výrobe tepla sa počas celého roka podieľali aj kogeneračné jednotky, ktoré kombinovanou metódou vyrobili 32 148 MWh tepla a 27 648 MWh elektrickej energie, z ktorej bolo 26 717 MWh (96,6 %) predaných do distribučnej siete.

Na rok 2023 bol naplánovaný celkový predaj tepla v zmysle objednávok zákazníkov v objeme 137 312 MWh, v skutočnosti predaj dosiahol 112 264 MWh, čo je o 18,2 % menej, než bolo v ročnom pláne a o 4,7 % menej, než bol skutočný predaj tepla v roku 2022. Predaj tepla je pravidelne každoročne ovplyvňovaný vývojom počasia a zatepľovaním objektov, rok 2023 bol z pohľadu dennostupňov teplejší ako rok 2022.

Spoločnosť dosiahla ročné tržby z predaja tepla v cenách schválených URSO vo výške 22 376,6 tis. €, pričom v tržbách je zohľadnená aj rezerva na ročné vyúčtovanie variabilnej a fixnej zložky ceny tepla zákazníkom a aj poskytnutá dotácia odberateľom tepla v zmysle nariadenia vlády 464/2022 vo výške 3 079,0 tis. €. Po skončení roka Spoločnosť pri vyúčtovaní dodávky tepla zákazníkom za rok 2023 uplatnila variabilnú zložku ceny tepla 118,06 €/MWh voči koncovým odberateľom v bytových objektoch, 150,01 €/MWh voči ostatným odberateľom (maximálna cena stanovená URSO 156,50 €/MWh) a fixnú zložku ceny tepla 213,6138 €/kW regulačného príkonu (maximálna cena stanovená URSO 218,0475 €/kW RP).

Spoločnosť v roku 2023 predala el. energiu vyrobenú v kogeneračných jednotkách v objeme 26 717 MWh, tržby z jej predaja dosiahli 5 613,5 tis. € a priemerná jednotková predajná cena el. energie bola 210,11 €/MWh.

Náklady spoločnosti na nákup zemného plynu predstavovali sumu 16 504,0 tis. € a priemerná jednotková nákupná cena plynu bola 90,08 €/MWh.

Spoločnosť vytvorila vo variabilných nákladoch rezervu na obstaranie emisných povoleniek vo výške 1 751,1 tis. €, pričom mala na rok 2023 pridelené bezplatné emisné povolenky v objeme 3 930 ton CO₂.

Z prevádzkových nákladov boli najvýznamnejšie odpisy investičného majetku 2 485,4 tis. €, osobné náklady 1 826,8 tis. €, opravné položky k pohľadávkam v hodnote 1 655,5 tis. € a náklady na obstaranie služieb 1 046,8 tis. €.

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky vykázala pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti voči svojmu akcionárovi ACS Plyn s.r.o. (ďalej "ACS Plyn") vo výške 3 406 705 EUR. ACS Plyn dodával Spoločnosti v roku 2021 plyn v zmysle kúpnej zmluvy a ku koncu roka 2021 prerušil svoju hlavnú činnosť nákup a predaj plynu. Uvedená pohľadávka mala byť postupne uhrádzaná z budúcich dividend, ktoré by ACS Plyn plynuli z majetkovej účasti v Spoločnosti. Ku dňu 11.1.2024 došlo k zápisu v Centrálnom depozitári cenných papierov SR, a.s., na základe ktorého sa akcionárom namiesto spoločnosti ACS Plyn s.r.o. stala spoločnosť Pactio energo SK, a.s. Pohľadávky voči ACS Plyn sa vyhodnotili ako vysoko rizikové a na základe uvedených skutočností Spoločnosť k pohľadávkam voči ACS Plyn dotvorila v roku 2023 opravnú položku do výšky 100% (3 406 705 EUR).

Vo finančnej oblasti dosiahla spoločnosť stratu 489,5 tis. €, čo predstavuje prekročenie nákladov voči plánu o 10,5%. Vyššie náklady na financovanie sú ovplyvnené najmä rastom úrokových sadzieb na nefixovaných úveroch viac, než predpokladal plán na rok 2023.

2. Orgány Spoločnosti

Spoločnosť bola založená Zakladateľskou zmluvou dňa 15.11.2002, zapísaná v Obchodnom registri dňa 10.12.2002.

Štatutárne orgány k 31.12.2023 a zmeny štatutárnych orgánov Spoločnosti v rokoch 2023 a 2024:

Predstavenstvo:

Mgr. Matej Danóci – predseda predstavenstva do 14.2.2024

Dušan Malý – predseda predstavenstva od 15.2.2024

Ing. Pavol Abrhan – člen predstavenstva

Dozorná rada:

Ing. Peter Košťál – člen dozornej rady

MVDr. Róbert Rathouský – člen dozornej rady

František Hollý – člen dozornej rady do 23.5.2023

Ing. Edita Vnučková – člen dozornej rady od 24.5.2023

Ing. Jozef Sommer – člen dozornej rady do 14.2.2024

Ing. Martin Magáth – člen dozornej rady do 14.2.2024

Ing. Miroslav Sádecký – člen dozornej rady do 14.2.2024

Ing. Miloslav Vyhnal – člen dozornej rady od 15.2.2024

Martin Chromec – člen dozornej rady od 15.2.2024

Petr Knobloch – člen dozornej rady od 15.2.2024

Detailnejšie informácie o zmenách v predstavenstve a dozornej rade sú uvedené v bode 4.

3. Hlavné údaje účt. závierky za roky 2021, 2022 a 2023/ § 20 Zák. č. 431/2002 Z.z. ods. 1) písm. a)/

SÚVAHA v tis. €	2021	2022	2022/2021		2023	2023/2022	
Dlhodobý nehmotný investičný majetok	5,0	8,8	3,8	76,0%	48,2	39,4	447,7%
Dlhodobý hmotný investičný majetok	21 965,6	31 368,9	9 403,3	42,8%	32 313,4	944,5	3,0%
Zásoby	4,4	3,1	-1,3	-29,5%	3,7	0,6	19,4%
Krátkodobé pohľadávky	3 202,9	5 533,2	2 330,3	72,8%	4 524,2	-1 009,0	-18,2%
Krátkodobý fin. majetok a finančné účty	2 041,8	251,1	-1 790,7	-87,7%	1 466,5	1 215,4	484,0%
Položky časového rozlíšenia aktívne	44,3	70,8	26,5	59,8%	61,2	-9,6	-13,6%
Aktíva spolu	27 264,0	37 235,9	9 971,9	36,6%	38 417,2	1 181,3	3,2%
Základné imanie	8 298,5	8 298,5	0,0	0,0%	8 298,5	0,0	0,0%
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 659,7	1 659,7	0,0	0,0%	1 659,7	0,0	0,0%
Hospodársky výsledok minulých rokov	2 600,6	2 600,6	0,0	0,0%	2 600,6	0,0	0,0%
Hospodársky výsledok bežného obdobia	152,1	385,5	233,4	153,5%	1 444,9	1 059,4	274,8%
Dlhodobé záväzky	259,4	114,3	-145,1	-55,9%	88,0	-26,3	-23,0%
Dlhodobé rezervy	130,0	114,0	-16,0	-12,3%	134,0	20,0	17,5%
Dlhodobé bankové úvery	7 623,8	15 222,2	7 598,4	99,7%	13 634,9	-1 587,3	-10,4%
Krátkodobé záväzky	4 297,4	4 774,3	476,9	11,1%	5 168,1	393,8	8,2%
Krátkodobé rezervy	1 091,9	2 015,0	923,1	84,5%	2 159,1	144,1	7,2%
Bežné bankové úvery	1 150,6	2 051,8	901,2	78,3%	2 051,8	0,0	0,0%
Položky časového rozlíšenia pasívne	0,0	0,0	0,0	N/A	1 177,6	1 177,6	N/A
Pasíva spolu	27 264,0	37 235,9	9 971,9	36,6%	38 417,2	1 181,3	3,2%

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT v tis. €	2021	2022	+/- 2022/2021		2023	+/- 2023/2022	
Tržby z predaja služieb	11 975,3	20 503,3	8 528,0	71,2%	28 363,5	7 860,2	38,3%
Tržby z predaja dlhodobého majetku	176,7	157,0	-19,7	-11,1%	10,4	-146,6	-93,4%
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 538,5	1 906,7	368,2	23,9%	354,3	-1 552,4	-81,4%
Finančné výnosy	12,4	0,0	-12,4	-100,0%	0,8	0,8	N/A
Výnosy spolu	13 702,9	22 567,0	8 864,1	64,7%	28 729,0	6 162,0	27,3%
Spotreba materiálu, energie a vody	7 696,6	14 876,3	7 179,7	93,3%	17 438,8	2 562,5	17,2%
Služby	727,1	670,6	-56,5	-7,8%	1 046,8	376,2	56,1%
Osobné náklady	1 391,6	1 530,9	139,3	10,0%	1 826,8	295,9	19,3%
Dane a poplatky	85,0	91,1	6,1	7,2%	95,6	4,5	4,9%
Odpisy dlhodobého majetku	1 311,7	1 903,7	592,0	45,1%	2 485,4	581,7	30,6%
Zostatková cena predaného majetku	54,4	155,8	101,4	N/A	0,0	-155,8	-100,0%
Tvorba opravných položiek	1 095,7	669,9	-425,8	N/A	1 655,5	985,6	147,1%
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	1 060,0	1 973,6	913,6	86,2%	2 092,7	119,1	6,0%
Finančné náklady	87,2	239,6	152,4	174,8%	490,3	250,7	104,6%
Daň z príjmov splatná	210,6	148,2	-62,4	-29,6%	177,4	29,2	19,7%
Daň z príjmov odložená	-169,1	-78,2	90,9	-53,8%	-25,2	53,0	-67,8%
Náklady spolu	13 550,8	22 181,5	8 630,7	63,7%	27 284,1	5 102,6	23,0%
Hospodársky výsledok	152,1	385,5	233,4	153,5%	1 444,9	1 059,4	274,8%

3a) Vyhodnotenie činnosti Spoločnosti prostredníctvom ukazovateľov rentability:

Ukazovateľ	2021	2022	2023
ROA - rentabilita aktív	0,6%	1,0%	3,8%
ROE - rentabilita vlastného imania	1,2%	3,0%	10,3%
Ziskovosť	1,3%	1,9%	5,1%
Zadlženosť	42,0%	50,6%	48,8%

ROA (v čitateli účtovný zisk) – ukazovateľ rentability aktív (zisk vygenerovaný celkovými aktívami Spoločnosti) dosiahol v roku 2023 hodnotu 3,8%, teda 1 € majetku vyprodukovalo 0,038 € zisku. Rast ukazovateľa voči roku 2022 bol spôsobený najmä vyšším ziskom po zdanení oproti predchádzajúcemu obdobiu.

ROE - ukazovateľ rentability vlastného imania (zisk vygenerovaný vloženými prostriedkami akcionárov) bol v roku 2023 dosiahnutý vo výške 10,3%, teda 1 € vlastného imania vyprodukovalo 0,103 € zisku, rast voči roku 2022 bol spôsobený najmä vyšším ziskom po zdanení oproti predchádzajúcemu obdobiu.

Ziskovosť – ukazovateľ ziskovosti dosiahol v roku 2023 hodnotu 5,1 %, čo znamená, že 1 € tržieb prinieslo 0,051 € zisku. Rast ukazovateľa voči roku 2022 bol spôsobený najmä vyšším ziskom po zdanení oproti predchádzajúcemu obdobiu.

Zadlženosť - resp. ukazovateľ krytia majetku cudzími zdrojmi (počítaný ako záväzky/pasíva) dosiahol k 31.12.2023 úroveň 48,8 %, pričom vo výpočte bola zohľadnená netto obchodná platobná pozícia spoločnosti (obchodné záväzky boli znížené o obchodné pohľadávky). Pokles zadlženosti je ovplyvnený znížením úverového zaťaženia spoločnosti.

3b) Zamestnanosť

Spoločnosť k 31.12.2023 zamestnávala v kmeňovom stave 49 zamestnancov, čo je pokles o 1 zamestnanca v porovnaní s rovnakým obdobím roku 2022 a prostredníctvom personálnej agentúry zamestnávala aj 3 agentúrnych pracovníkov. V roku 2023 nastúpila na MD/RD 1 zamestnankyňa. V priebehu sledovaného obdobia boli prijatí 3 noví zamestnanci, 2 zamestnanci ukončili pracovný pomer z dôvodu odchodu do starobného dôchodku, 1 zamestnanec skončil dohodou a 1 zamestnanec v skúšobnej dobe.

3c) Vplyv na životné prostredie

V roku 2023 boli do schémy obchodovania s emisnými povolenkami zaradené 2 zdroje CZT (centrálny zdroj tepla) Párovce (kotly, KGJ (kogeneračná jednotka) Párovce) a v priebehu roka 2023 pribudli KGJ VS1 (výmenníková stanica), VS4, VS8 a K1 (kotelňa) a CZT Chrenová (kotly a KGJ Chrenová). Produkcia CO₂ má všeobecne klesajúci trend, ktorý je spôsobený znižovaním strát tepla pri výrobe a distribúcii. V Spoločnosti však dochádza k zvyšovaniu potreby emisných povoleniek, čo súvisí s kumuláciou výroby tepla a elektrickej energie v zábere CTZ Párovce, ku ktorému sa postupne pripájajú jednotlivé samostatné zdroje. Za rok 2023 bola Spoločnosť povinná odvieť emisné povolenky za 28 832 ton emisií CO₂, čo je o 4 741 ton viac, než v predchádzajúcom roku.

Na vysporiadanie vyprodukovaných emisií Spoločnosť použila bezplatný prídel emisných povoleniek vo výške 3 930 ton CO₂ a zvyšok vyrovnala nákupom emisných povoleniek.

Spoločnosť v roku 2023 odvieďala Okresnému úradu, odboru starostlivosti o životné prostredie a Západoslovenskej vodárenskej spoločnosti poplatky v celkovej výške 3 664 €.

4. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po 31.12.2023

/ § 20 Zák. č. 431/2002 Z.z. ods. 1) písm. b) /

Po 31.12.2023 nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré majú vplyv na zostavenie účtovnej závierky.

Na základe výkonu záložného práva na 49 akcií Spoločnosti, ktoré boli k 31.12.2023 vo vlastníctve ACS Plyn s.r.o., bol ku dňu 11.1.2024 zapísaný ako vlastníik uvedených akcií nový akcionár, spoločnosť Pactio energo SK, a.s. so sídlom v Českej republike. Dňa 15.2.2024 sa konalo mimoriadne valné zhromaždenie, na základe ktorého došlo k zmenám v predstavenstve a dozornej rade tak, ako je uvedené v bode 2. výročnej správy.

5. Predpokladaný budúci vývoj a riziká spoločnosti

/ § 20 Zák. č. 431/2002 Z.z. ods. 1) písm.c) /

Spoločnosť plánuje v roku 2024 dokončiť rozsiahlu rekonštrukciu tepelného hospodárstva na sídliskách Klokočina a Diely, počas ktorej sa postupne buduje cca 37 km tepelných potrubí a 252 nových objektových odovzdávacích staníc tepla.

Stále prebieha zmena zdrojovej časti v zábere CTZ Párovce, pričom zámerom Spoločnosti je zabezpečiť v zmysle platnej legislatívy v sústave účinný systém centrálného zásobovania teplom. To znamená mať pri ročnej produkcii tepla z tohto zdroja zabezpečené nad 50% zastúpenie výroby v kombinácii z obnoviteľných zdrojov a kombinovanej výroby elektriny a tepla.

Zámerom Spoločnosti je taktiež zabezpečiť nárast a rozšírenie dodávok tepla do novovybudovaných obytných, resp. polyfunkčných objektov v lokalitách mestských častí Chrenová, Párovce, Prednádražie, Klokočina a Diely, kde sú inštalované zariadenia na výrobu a rozvod tepla a je udelená zásobovacia povinnosť v zmysle povolenia na podnikanie v tepelnej energetike. Takýmito projektami pre nasledujúce obdobia sú pripravované stavby obytných súborov ako polyfunkčný komplex Spišská (lokalita Chrenová), obytné súbory Kamenec, Dostupné bývanie (lokalita Diely), Nové Mlynárce, BD Jurkovičova (lokalita Klokočina), pri ktorých chce Spoločnosť na financovanie využiť aj eurofondy.

Od roku 2021 došlo k výraznému rastu nákupných cien plynu, elektrickej energie a emisných povoleniek, čo sa premietlo do zvýšenej ceny tepla pre zákazníkov od roku 2022 a trend vyššej ceny tepla pokračoval aj v roku 2023, kde ale bola časť nárastu ceny tepla kompenzovaná nariadením vlády 464/2022, ktorým bola poskytnutá dotácia koncovým odberateľom v bytových objektoch. Dotácie k cenám tepla v zmysle nariadenia vlády sa poskytujú aj v roku 2024.

6. Údaje o výdavkoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

/ § 20 Zák. č. 431/2002 Z.z. ods. 1) písm. d) /

Spoločnosť v roku 2023 nemala výdavky na výskum a vývoj.

7. Údaje o obstarávaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby

/ § 20 Zák. č. 431/2002 Z.z. ods. 1) písm. e) /

Spoločnosť v roku 2023 neobstarávala vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely ovládajúcej osoby.

8. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2023

/ § 20 Zák. č. 431/2002 Z.z. ods. 1) písm. f) /

Predstavenstvo Spoločnosti navrhuje rozdeliť na dividendy celý dosiahnutý zisk za rok 2023 vo výške 1 444 930,41 € nasledovne:

- akcionár Mesto Nitra (51%) obdrží dividendy vo výške 736 914,51 €,
- akcionár Pactio energo SK, a.s. Praha (49%) obdrží dividendy vo výške 708 015,90 €.

9. Údaje požadované podľa osobitných predpisov

/ § 20 Zák. č. 431/2002 Z.z. ods. 1) písm. g) /

Spoločnosť nepodlieha osobitným predpisom v zmysle § 20 Zák. č. 431/2002 Z.z. ods. 1) písm. g).

10. Údaje o organizačnej zložke v zahraničí

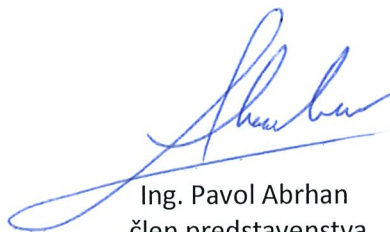
/ § 20 Zák. č. 431/2002 Z.z. ods. 1) písm. h) /

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

V Nitre, dňa 07.05. 2023



Dušan Malý
predseda predstavenstva



Ing. Pavol Abrhan
člen predstavenstva