



## **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 CO<sub>2</sub>.

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%
<b>Aktíva spolu</b>	<b>27 264,0</b>	<b>37 235,9</b>	<b>9 971,9</b>	<b>36,6%</b>	<b>38 417,2</b>	<b>1 181,3</b>	<b>3,2%</b>
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
<b>Pasíva spolu</b>	<b>27 264,0</b>	<b>37 235,9</b>	<b>9 971,9</b>	<b>36,6%</b>	<b>38 417,2</b>	<b>1 181,3</b>	<b>3,2%</b>

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
<b>Výnosy spolu</b>	<b>13 702,9</b>	<b>22 567,0</b>	<b>8 864,1</b>	<b>64,7%</b>	<b>28 729,0</b>	<b>6 162,0</b>	<b>27,3%</b>
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%
<b>Náklady spolu</b>	<b>13 550,8</b>	<b>22 181,5</b>	<b>8 630,7</b>	<b>63,7%</b>	<b>27 284,1</b>	<b>5 102,6</b>	<b>23,0%</b>
<b>Hospodársky výsledok</b>	<b>152,1</b>	<b>385,5</b>	<b>233,4</b>	<b>153,5%</b>	<b>1 444,9</b>	<b>1 059,4</b>	<b>274,8%</b>

### 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 CO<sub>2</sub> 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 CO<sub>2</sub>, 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 CO<sub>2</sub> a zvyšok vyrovnala nákupom emisných povoleniek.

Spoločnosť v roku 2023 odviedla 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 vlastníak 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

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

akcionárom, predstavenstvu a dozornej rade spoločnosti

**Nitrianska teplárenská spoločnosť, a.s.**

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### *Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Nitrianska teplárenská spoločnosť, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### *Základ pre názor*

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku*

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

## *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

## **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

### *Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 15. mája 2024

Rödl & Partner Audit, s. r. o.  
Landererova 12  
811 09 Bratislava  
Licencia SKAU 147



  
Ing. Igor Palkovič  
zodpovedný audítor  
Licencia SKAU 966

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 0 1 5 4 5 6 5	X riadna	malá	od	1 2 0 2 3
IČO			Za obdobie	do
3 6 5 5 0 6 0 4	mimoriadna	X veľká	od	1 2 0 2 2
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	do	1 2 2 0 2 2
3 5 . 3 0 . 0			Bezprostredne predchádzajúce obdobie	

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

N i t r i a n s k a t e p l á r e n s k á s p o l o č n o s ť , a .  
s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

J A N K A K R Á Ľ A

Číslo

1 2 2

PSČ

Obec

9 4 9 0 1 N I T R A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d N i t r a

o d d i e l S a , v l o ž k a č . 1 0 1 9 2 / N

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 9 1 8 / 3 4 2 9 1 6

E-mailová adresa

S U P A @ N T S A S . S K

Zostavená dňa:

1 2 . 0 3 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	6 7 8 2 3 8 1 2	3 8 4 1 7 1 8 6			
			2 9 4 0 6 6 2 6	3 7 2 3 5 9 0 2			
A.	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	5 8 3 4 2 2 3 7	3 2 3 6 1 5 6 6			
			2 5 9 8 0 6 7 1	3 1 3 7 7 7 2 3			
A.I.	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03	9 3 7 8 8	4 8 1 9 9			
			4 5 5 8 9	8 8 1 9			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	6 8 0 1 3	2 5 6 2 5			
			4 2 3 8 8	5 0 3 6			
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	5 8 2 0	2 6 1 9			
			3 2 0 1	3 7 8 3			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07					
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08					
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	1 9 9 5 5	1 9 9 5 5			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10					
A.II.	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11	5 8 2 4 8 4 4 9	3 2 3 1 3 3 6 7			
			2 5 9 3 5 0 8 2	3 1 3 6 8 9 0 4			
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	8 4 5 7 0 4	8 4 5 7 0 4			
			0	7 5 2 4 7 1			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 7 6 4 9 2 6 6	1 5 9 7 8 4 7 6			
			1 1 6 7 0 7 9 0	1 4 5 6 4 1 5 0			
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 8 1 1 4 5 7 9	1 3 8 5 0 2 8 7			
			1 4 2 6 4 2 9 2	8 8 9 5 5 2 8			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 6 3 8 9 0 0	1 6 3 8 9 0 0	6 4 0 3 0 5 5	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			7 5 3 7 0 0	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	21				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	9 4 2 0 3 4 6	5 9 9 4 3 9 1	
			3 4 2 5 9 5 5		5 7 8 7 3 6 3
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 7 0 0	3 7 0 0	
					3 0 7 8
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 7 0 0	3 7 0 0	
					3 0 7 8
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	7 9 5 0 1 2 5	4 5 2 4 1 7 0		
			3 4 2 5 9 5 5		5 5 3 3 2 0 1	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	7 9 1 7 2 6 9	4 4 9 1 3 1 4		
			3 4 2 5 9 5 5		5 4 5 2 5 0 4	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 1 9 7 4 3	3 1 9 7 4 3		
					8 4 6 3 2 4	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	3 4 0 6 7 0 5		0	
			3 4 0 6 7 0 5		1 8 4 4 4 4 3	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4 1 9 0 8 2 1	4 1 7 1 5 7 1	
			1 9 2 5 0		2 7 6 1 7 3 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	3 0 4 1 8	3 0 4 1 8	
					7 8 3 9 5
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 4 3 8	2 4 3 8	
					2 3 0 2
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	1 0 8 1 5 0 0	1 0 8 1 5 0 0	
					1 5 8 3 7 0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	1 0 8 1 5 0 0	1 0 8 1 5 0 0	
					1 5 8 3 7 0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 8 5 0 2 1	3 8 5 0 2 1	9 2 7 1 4
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 8 5 0 2 1	3 8 5 0 2 1	9 2 7 1 4
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	6 1 2 2 9	6 1 2 2 9	7 0 8 1 6
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75		0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 7 2 2 0	4 7 2 2 0	3 8 2 9 2
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77		0	
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 4 0 0 9	1 4 0 0 9	3 2 5 2 4

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 8 4 1 7 1 8 6	3 7 2 3 5 9 0 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 4 0 0 3 6 7 7	1 2 9 4 4 2 9 1
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	8 2 9 8 4 7 9	8 2 9 8 4 7 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	8 2 9 8 4 7 9	8 2 9 8 4 7 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 6 5 9 6 9 6	1 6 5 9 6 9 6
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 6 5 9 6 9 6	1 6 5 9 6 9 6
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 6 0 0 5 7 2	2 6 0 0 5 7 2
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 6 0 0 5 7 2	2 6 0 0 5 7 2
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 4 4 4 9 3 0	3 8 5 5 4 4
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 3 2 3 5 9 5 1	2 4 2 9 1 6 1 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	8 8 0 1 0	1 1 4 2 8 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	1 7 9 4	2 8 5 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	8 6 2 1 6	1 1 1 4 3 3



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 3 4 0 0 0	1 1 4 0 0 0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 3 4 0 0 0	1 1 4 0 0 0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 3 6 3 4 9 2 6	1 5 2 2 2 1 6 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	5 1 6 8 1 1 5	4 7 7 4 2 7 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 2 9 5 8 4 5	4 0 3 6 7 6 0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	4 8 8 4	4 8 1 5
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 2 9 0 9 6 1	4 0 3 1 9 4 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	8 5 0 2 9	7 7 8 8 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	5 5 7 9 3	5 4 2 4 7
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 1 9 1 1 8 0	1 3 5 4 3 3
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	5 4 0 2 6 8	4 6 9 9 5 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 1 5 9 0 6 4	2 0 1 5 0 5 7
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 0 9 5 3 4 3	1 9 7 9 1 0 7
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	6 3 7 2 1	3 5 9 5 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 0 5 1 8 3 6	2 0 5 1 8 3 6
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 1 7 7 5 5 8	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 1 0 2 6 0 4	
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	7 4 9 5 4	



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 8 3 6 3 5 2 1	2 0 5 0 3 3 0 7
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 8 7 2 8 1 8 4	2 2 5 6 7 0 1 5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 8 3 6 3 5 2 1	2 0 5 0 3 3 0 7
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 0 3 8 3	1 5 7 0 3 3
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 5 4 2 8 0	1 9 0 6 6 7 5
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 6 6 4 1 6 1 5	2 1 8 7 1 9 4 9
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 7 4 3 8 7 8 5	1 4 8 7 6 2 6 5
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 0 4 6 8 1 4	6 7 0 6 3 0
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 8 2 6 7 5 5	1 5 3 0 9 5 4
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 1 2 2 0 1 6	9 8 7 1 0 1
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	1 4 5 3 0 7	1 0 4 6 0 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	4 4 3 5 6 0	3 9 1 7 9 4
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 1 5 8 7 2	4 7 4 5 9
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	9 5 6 2 0	9 1 1 0 8
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 4 8 5 4 1 9	1 9 0 3 6 5 2
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 4 8 5 4 1 9	1 9 0 3 6 5 2
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		1 5 5 8 4 7
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 6 5 5 5 2 6	6 6 9 8 9 8
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 0 9 2 6 9 6	1 9 7 3 5 9 5
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 0 8 6 5 6 9	6 9 5 0 6 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	9 8 7 7 9 2 2	4 9 5 6 4 1 2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	8 0 0	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	8 0 0	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	8 0 0	
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	4 9 0 2 8 0	2 3 9 5 5 2
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	4 5 5 4 0 6	2 0 8 8 5 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	4 5 5 4 0 6	2 0 8 8 5 0
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	2 8 9 7 4	5 2
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 9 0 0	3 0 6 5 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 4 8 9 4 8 0	- 2 3 9 5 5 2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 5 9 7 0 8 9	4 5 5 5 1 4
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 5 2 1 5 9	6 9 9 7 0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 7 7 3 7 6	1 4 8 2 0 4
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 2 5 2 1 7	- 7 8 2 3 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 4 4 4 9 3 0	3 8 5 5 4 4

## I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Nitrianska teplárenská spoločnosť, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá bola založená dňa 15.11.2002. Dňa 10.12.2002 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Nitra, oddiel Sa, vložka č. 10192/N. Spoločnosť sídli v Nitre, Janka Kráľa 122, Slovenská republika, identifikačné číslo 36550604.

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

Od 11.1.2024 je akcionárom Pactio energo SK, a.s. – podrobnejšie v časti VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. výroba tepla, rozvod tepla
2. elektroenergetika - výroba a dodávka elektriny
3. prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb

Účtovná zvierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2022 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 24.05.2023.

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31.12.2023 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023.

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky Mesta Nitra, Štefánikova trieda 60, 950 06 Nitra. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje Mesto Nitra. Táto konsolidovaná účtovná zvierka je k nahliadnutiu priamo v sídle uvedenej účtovnej jednotky.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou, pretože nemá viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

### **Informácie o počte zamestnancov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	49	48
Slav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	49	50
Počet vedúcich zamestnancov	4	5

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná zvierka 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:**

Spoločnosť má v nájme kancelárske a iné nebytové priestory - podrobnejšie v časti "V. 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.

### Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca 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. 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	4	25	lineárne
Ocenené práva	5	20	lineárne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

### 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.

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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501. 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
Slavby a budovy	20 až 25	4 až 5	lineárne
Optické káble	25	4	lineárne
Rozvody - predizolované	25	4	lineárne
Technológie, OST, kotle, vod.pripojky	12	8,33	lineárne
Meranie a regulácia	6	16,67	lineárne
Čerpadlá, pumpy	6 až 10	10 až 16,67	lineárne
Dopravné prostriedky, IT	4	25	lineárne
Inventár	4	25	lineárne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

### Finančný majetok a finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

Krátkodobý finančný majetok Spoločnosti predstavujú emisné kvóty - vid' bod Emisné kvóty.

### Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

### Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2023 a 2022 vytvorené opravné položky z dôvodu ich rizikovosti, pričom všetky pohľadávky, na ktoré je tvorená opravná položka, sú vymáhané súdnou cestou, okrem pohľadávok rámci podielovej účasti.

### 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.

### **Emisné kvóty**

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sa oceňujú ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót reálnou hodnotou.

Nakúpené emisné kvóty sa pri ich obstaraní oceňujú obstarávacou cenou. Ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa preceňujú na reálnu hodnotu cenou zverejnenou na burze, na ktorej sa obchoduje s emisnými kvótami. K 31.12.2023 sa emisné kvóty preцениli podľa spotových cien zverejnených na burze EEX (eex.com).

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vytvára rezerva na vypustené emisie do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého do posledného dňa kalendárneho roka a hodnoty emisných kvót zverejnenej na burze EEX (bezodplatne pridelené emisné kvóty). Rezerva na vypustené emisie nad rámec bezodplatne získaných emisných kvót je ocenená ako množstvo spotrebovaných ton CO<sub>2</sub> vynásobené cenou určenou ako aritmetický priemer denných uzatváracích cien (settlement price) oficiálneho kurzového lístka zverejneného burzou EEX za produkt EU Emission Allowances - Spot Market za kalendárny mesiac, v ktorom sa nákup zrealizoval (§ 4, bod 1d) vyhlášky 312/2022). Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. Časové rozlíšenie výnosov budúcich období bezodplatne pridelených emisných kvót sa účtuje ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

### **Závazky**

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

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

### **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.

Spoločnosť vykazuje dlhodobé rezervy na odchodné do dôchodku. Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť 3 násobku priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov. Dlhodobé rezervy sú diskontované sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

### **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, rezervných fondov, výsledku hospodárenia minulých období a výsledku hospodárenia bežného účtovného obdobia

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 v zmysle obchodného zákonníka.

#### Transakcie v cudzích menách

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.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

#### Výnosy

Tržby za vlastné výkony 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.

#### 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:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Ak sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňového úradu, vykáže sa len výsledný zostatok účtu 481- Odložený daňový záväzok alebo odložená daňová pohľadávka.

#### Dotácie

Dotácia na teplo v zmysle nariadenia vlády 464/2022 Z.z., bola poskytnutá vo výške 4 731 252 EUR.

Dotácia na modernizáciu a ekologizáciu výroby tepla v meste Nitra - Klokočina a Diely vysokoučinnou kombinovanou výrobou v zmysle Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku KŽP-P04-SC451-2019-60/AMR6 uzatvorená s MŽP SR v zastúpení SIEA, poskytnutá vo výške 1 192 174 EUR

Suma dotácie sa účtuje do výnosov systematicky v období zodpovedajúcemu vecnému a časovému súladu účtovania súvisiacich nákladov.

Nespotrebovaná časť dotácie na dlhodobý majetok vo výške pomernej časti zostávajúcich odpisov týkajúcich sa nasledujúcich rokov je vykázaná na účte 384 - Výnosy budúcich období.

#### 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 VYSVETLŮJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### DLHODOBÝ MAJETOK

##### Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2023 do 31.12.2023 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022 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
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		43 013	5 820						48 833
Prírastky		25 000				19 955			44 955
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	68 013	5 820	0	0	19 955	0		93 788
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		37 977	2 037						40 014
Prírastky		4 411	1 164						5 575
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	42 388	3 201	0	0	0	0		45 589
<b>Opravné položky</b>									
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
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 036	3 783	0	0	0	0		8 819
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 625	2 619	0	0	19 955	0		48 199

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
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		37 870	5 820						43 690
Prírastky		5 143							5 143
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	43 013	5 820	0	0	0	0		48 833
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		37 870	873						38 743
Prírastky		107	1 164						1 271
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	37 977	2 037	0	0	0	0		40 014
<b>Opravné položky</b>									
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
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	4 947	0	0	0	0		4 947
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 036	3 783	0	0	0	0		8 819

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 1.1.2023 do 31.12.2023 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	752 471	25 119 808	22 200 005				6 403 055	753 700	55 229 039
Prírastky	93 233	284 661	1 753 194				1 293 218		3 424 306
Úbytky		-3 628	-401 268						-404 896
Presuny		2 248 424	4 562 648				-6 057 372	-753 700	0
Stav na konci účtovného obdobia	845 704	27 649 265	28 114 579	0	0	0	1 638 901	0	58 248 449
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 555 658	13 304 477						23 860 135
Prírastky		1 118 760	1 361 083						2 479 843
Úbytky		-3 628	-401 268						-404 896
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 670 790	14 264 292	0	0	0	0	0	25 935 082
<b>Opravné položky</b>									
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	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	752 471	14 564 150	8 895 528	0	0	0	6 403 055	753 700	31 368 904
Stav na konci účtovného obdobia	845 704	15 978 475	13 850 287	0	0	0	1 638 901	0	32 313 367

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
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	625 700	17 348 386	19 486 120				6 813 255	121 956	44 395 417
Prírastky	126 771	1 435 089	4 444 017				4 823 952	631 744	11 461 573
Úbytky			-627 952						-627 952
Presuny		6 336 332	-1 102 180				-5 234 152		0
Stav na konci účtovného obdobia	752 471	25 119 807	22 200 005	0	0	0	6 403 055	753 700	55 229 038
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 673 291	14 756 567						22 429 858
Prírastky		1 000 084	902 297						1 902 381
Úbytky			-472 105						-472 105
Presuny		1 882 282	-1 882 282						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 555 657	13 304 477	0	0	0	0	0	23 860 134
<b>Opravné položky</b>									
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	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	625 700	9 675 095	4 729 553	0	0	0	6 813 255	121 956	21 965 559
Stav na konci účtovného obdobia	752 471	14 564 150	8 895 528	0	0	0	6 403 055	753 700	31 368 904

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	37 539 535

Spoločnosť má založený majetok v celkovej obstarávacej hodnote 37 539 535 EUR. Majetok v hodnote 36 563 463 EUR je založený v prospech SLSP, a.s. z titulu čerpania bankových úverov (226/CC/19, 562/CC/22) a majetok v hodnote 976 072 EUR je založený v prospech Ministerstva životného prostredia SR z titulu poskytnutia nenávratného finančného príspevku na obstaranie 4 kogeneračných jednotiek vo výške 1 192 174 EUR.

K významnej časti stavieb (rozvody tepla, tepelné prípojky, kotolne) a pozemkov (na ktorých sú rozvody tepla, tepelné prípojky a kotolne umiestnené) sú zriadené vecné bremená spočívajúce najmä v práve vstupu a prechodu pešo a prejazdu motorovým vozidlom alebo iným dopravným prostriedkom v celom rozsahu nehnuteľností.

Poistenie majetku (spôsob a výška poistenia DHM a DNM)

Poistený majetok	Poistné riziká	Poistná suma
budovy	krádež a živelné pohromy	15 510 815
výrobné a prevádzkové zariadenia	krádež a živelné pohromy	28 254 332
rozvody	krádež a živelné pohromy	22 698 902
vedľajšie náklady	krádež a živelné pohromy	170 000
krátkodobý majetok	krádež a živelné pohromy	62 173
havarijné poistenie automobilov	poškodenie a zničenie, krádež	262 236

#### POHLADÁVKY

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 v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	1 751 179	1 655 526			3 406 705
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	24 000			4 750	19 250
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>1 775 179</b>	<b>1 655 526</b>	<b>0</b>	<b>4 750</b>	<b>3 425 955</b>

#### Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	319 743		319 743
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	3 406 705	3 406 705
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 155 215	35 606	4 190 821
Daňové pohľadávky a dotácie	30 418		30 418
Iné pohľadávky	2 438		2 438
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 507 814</b>	<b>3 442 311</b>	<b>7 950 125</b>

Spoločnosť ku dňu účtovnej zvierky 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 VNGSK-GSC-00095 za účelom zabezpečenia vykurovania v meste Nitra. ACS Plyn nebol schopný v závere roka 2021 zabezpečiť dodávky plynu a 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. Ako sa uvádza v časti VI. Poznámok (UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA), 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 sme vyhodnotili ako vysoko rizikové. Na základe uvedených skutočností vytvorila Spoločnosť k pohládkam voči ACS Plyn opravnú položku vo výške 100% (3 406 705 EUR).

#### 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	7 917 269

Spoločnosť má založené pohľadávky v zmysle Záložnej zmluvy NCRZP č. 562/CC/22-ZZ9, ktorou sa zabezpečujú pohľadávky Banky:

- a) zo zmluvy o úvere č. 562/CC/22, v ktorej sa zmluvné strany dohodli na poskytnutí úveru vo výške 6 300 000 EUR,  
a) zo zmluvy o úvere č. 226/CC/19, v ktorej sa zmluvné strany dohodli na poskytnutí úveru vo výške 13 113 879 EUR.  
Zostatok čerpaných úverov k 31.12.2023 je 15 686 762 EUR.

#### FINANČNÉ ÚČTY A KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

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
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	385 021	92 714
Spolu	385 021	92 714

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Slovenskej sporiteľni a.s., ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 500 tis. EUR. K 31.12.2023 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcem) 0 EUR.

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané emisné kvóty:

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Emisné kvóty	158 370	2 945 835	-2 022 705		1 081 500
Krátkodobý finančný majetok spolu	158 370	2 945 835	-2 022 705	0	1 081 500

Množstvo emisných kvót (zostatok 14 000 EUA k 31.12.2023) je ocenených na reálnu hodnotu podľa údajov burzy EEX (77,25 EUR - referenčný kurz za komoditu). K 31.12.2023 sa ocenenie oproti predchádzajúcemu roku znížilo o 3,51 EUR/EUA. Zvýšenie celkovej hodnoty emisných kvót vyplýva z nárastu množstva emisných kvót oproti predchádzajúcemu roku (z 1 961 EUA na 14 000 EUA) a z precenenia emisných kvót k 31.12.2023.

#### 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 krátkodobé, z toho:	47 220	38 292
poistné	40 002	30 959
ostatné služby	7 218	7 333
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	14 009	32 524
Náhrada za odber elektrickej energie	11 880	20 368
Ostatné služby	2 129	12 156

#### Informácie k položkám na strane pasív súvahy

##### VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie Spoločnosti tvorí 100 akcií v menovitej hodnote 82 984,79 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

z toho ku dňu zostavenia účtovnej zvierky K 31.12.2023:

Mesto Nitra vlastní 51 akcií  
ACS Plyn s.r.o. vlastní 49 akcií.

Od 11.1.2024 je akcionárom Pactio energo SK, a.s. – podrobnejšie v časti VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA.

**Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	385 544
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	385 544
Spolu	385 544

Valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 24.05.2023, schválilo rozdelenie zisku za rok 2022 akcionárom.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia vyplatila Spoločnosť dividendy vo výške 3 855 EUR na akciu, v celkovej výške 385 544 EUR za rok 2022.

Zisk na akciu predstavuje za rok 2023 14 538 EUR, za rok 2022 3 855 EUR.

Zisk dosiahnutý za rok 2023 navrhuje Spoločnosť rozdeliť akcionárom.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v stanovách Spoločnosti.

**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:	114 000	20 000	0	0	134 000
Odchodné do dôchodku	114 000	20 000			134 000
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 015 057	2 159 064	-2 015 057	0	2 159 064
Zostavenie, overenie a zverejnenie ÚZ	6 318	6 318	-6 318		6 318
Nevyčerpané dovolenky	33 518	40 642	-33 518		40 642
Emisné kvóty	1 945 589	2 054 701	-1 945 589		2 054 701
Odmeny a prémie	22 632	35 403	-22 632		35 403
Odchodné do dôchodku	7 000	22 000	-7 000		22 000

Rezerva na overenie ročnej účtovnej zvierky bola stanovená v sume očakávaných záväzkov na základe zmluvy. Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola stanovená podľa počtu dní nevyčerpanej dovolenky a priemernej mzdy zamestnancov za štvrtý štvrtrok vrátane odvodov do zdravotnej a sociálnej poisťovne. Rezerva na emisie vypustené v bežnom období do ovzdušia bola stanovená ako násobok množstva vypustených emisií do ovzdušia a ocenenia emisných kvôt zverejneného na burze EEX - bližšie v časti II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH v časti emisné kvóty. Rezerva na prémie a odmeny predstavenstva bola schválená dozornou radou Spoločnosti. Ako krátkodobá rezerva sa vykazuje aj krátkodobá časť rezervy na odchodné do dôchodku, ktorých výpočet je popísaný v časti II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH v časti rezervy. Použitie všetkých krátkodobých rezerv sa predpokladá v nasledujúcom účtovnom období.

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:	130 000	0	0	-16 000	114 000
Odchodné do dôchodku	130 000			-16 000	114 000
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 091 898	2 008 057	-1 084 898	0	2 015 057
Zostavenie, overenie a zverejnenie ÚZ	6 318	6 318	-6 318		6 318
Nevyčerpané dovolenky	25 537	33 518	-25 537		33 518
Emisné kvóty	1 030 410	1 945 589	-1 030 410		1 945 589
Odmeny a prémie	22 633	22 632	-22 633		22 632
Odchodné do dôchodku	7 000				7 000

## ZÁVÄZKY

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2023 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	4 884	4 884		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0		
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 290 961	3 290 961		
Záväzky voči zamestnancom	85 029	85 029		
Záväzky zo sociálneho poistenia	55 793	55 793		
Daňové záväzky a dotácie	1 191 180	1 191 180		
Iné záväzky	540 268	540 268		
<b>Spolu</b>	<b>5 168 115</b>	<b>5 168 115</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, 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	4 815	4 815		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0		
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 031 945	4 031 945		
Záväzky voči zamestnancom	77 882	77 882		
Záväzky zo sociálneho poistenia	54 247	54 247		
Daňové záväzky a dotácie	135 433	135 433		
Iné záväzky	469 951	469 951		
<b>Spolu</b>	<b>4 774 273</b>	<b>4 774 273</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Záväzky (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		30 000
Záväzky v lehote splatnosti	5 168 115	4 744 273
<b>Spolu</b>	<b>5 168 115</b>	<b>4 774 273</b>

## Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 852	2 673
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 701	8 521
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>9 701</b>	<b>8 521</b>
Čerpanie sociálneho fondu	10 759	8 342
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>1 794</b>	<b>2 852</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

**Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
Úver 226/CC/19 dlh. časť 2. časť	EUR	1,18	2029		1 516 641	1 819 973
Úver 226/CC/19 dlh. časť 3. časť	EUR	1,44	2030		1 952 914	2 278 398
Úver 226/CC/19 dlh. časť 4. časť	EUR	1,57	2031		2 613 756	2 987 148
Úver 226/CC/19 dlh. časť 5. časť	EUR	1,69	2031		2 195 356	2 210 174
Úver 226/CC/19 dlh. časť 6. časť	EUR	1,5	2029		915 475	1 098 575
Úver 562/CC/22 dlh. časť 1. časť	EUR	1,5 + 3M	2032		4 125 000	4 675 000
Úver 562/CC/22 dlh. časť 2. časť	EUR	1,8 + 12M	2032		315 784	152 892
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Úver 226/CC/19 kr. časť 2. časť	EUR	1,18	2024		303 332	303 332
Úver 226/CC/19 kr. časť 3. časť	EUR	1,44	2024		325 484	325 484
Úver 226/CC/19 kr. časť 4. časť	EUR	1,57	2024		373 392	373 392
Úver 226/CC/19 kr. časť 5. časť	EUR	1,69	2024		274 420	274 420
Úver 226/CC/19 kr. časť 6. časť	EUR	1,5	2024		183 100	183 100
Úver 562/CC/22 kr. časť 1. časť	EUR	1,5 + 3M	2024		550 000	550 000
Úver 562/CC/22 kr. časť 2. časť	EUR	1,8 + 12M	2024		42 108	42 108

Zmluva o úvere so Slovenskou sporiteľňou č. 226/CC/19 a 562/CC/22 obsahujú špecifické podmienky, ktoré musí Spoločnosť dodržiavať. Predkladať banke:

- účtovné výkazy k poslednému dňu každého kalendárneho štvrtroka, a to do 30. dňa nasledujúceho mesiaca
- účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia najneskôr do 3 mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje
- kópiu správy audítora k ÚZ najneskôr do 6 mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje
- kópia daňového priznania pre daň z príjmu najneskôr do 4 mesiacov po ukončení obchodného roka

K 31.12.2023 Spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

Na zabezpečenie úveru bolo v prospech banky zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam, k hnutelým veciam a pohľadávkam, vinkulácia poistného plnenia pre každú časť diela 2. etapy 1. časti projektu náhrady existujúcich kotolní v sústave vykurovania Nitra Klokočina a Diely za centrálny rozvod tepla s domovými OST a obnova sekundárnej distribučnej sústavy a notárska zápisnica ako exekučný titul.

**Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:**

Splatnosť	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
do 1 roka	2 051 836		
od 1 do 5 rokov	8 207 344	-	-
nad 5 rokov	5 427 582	-	-

**Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 102 604	0
Dotácia - NFP KGJ	1 102 604	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	74 954	0
Dotácia - NFP KGJ	74 954	

**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:	1 597 089	X	X	455 514	X	X
teoretická daň	X	335 389	21%	X	95 658	21%
Daňovo neuznané náklady	884 865	185 822	12%	892 268	187 376	41%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 637 309	-343 835	-22%	-642 049	-134 830	-30%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
<b>Spolu</b>	<b>844 645</b>	<b>177 376</b>	<b>11%</b>	<b>705 733</b>	<b>148 204</b>	<b>33%</b>
Splatná daň z príjmov	X	177 376	11%	X	148 204	33%
Odložená daň z príjmov	X	-25 217	-2%	X	-78 234	-17%
Celková daň z príjmov	X	152 159	10%	X	69 970	15%

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:	-663 967	-747 351
odpočítateľné (+)	2 531 821	1 765 589
zdaniteľné (-)	-3 195 788	-2 512 940
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	253 415	216 719
odpočítateľné (+)	253 415	216 719
zdaniteľné (-)		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti (+)		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty (-)		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	584 900	416 285
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>584 900</b>	<b>416 285</b>
Zaučítovaná do výsledku hospodárenia	168 615	140 474
Zaučítovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>-671 116</b>	<b>-527 718</b>
Zmena odloženého daňového záväzku	-143 398	-62 240
Zaučítovaná do výsledku hospodárenia	-143 398	-62 240
Zaučítovaná do vlastného imania		

Spoločnosť zaučítovала k 31.12.2023 odloženú daň z príjmov z bežnej činnosti vo výške 25 217 EUR (zníženie nákladov) a k 31.12.2022 78 234 EUR (zníženie nákladov). Celková výška odloženého daňového záväzku je k 31.12.2023 86 216 EUR a k 31.12.2022 111 433 EUR. Odložený daňový záväzok vykazuje Spoločnosť ako saldo odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku.

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2022: 21 %).

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

##### Tržby

Informácie o tržbách za ostatné výnosy a služby podľa jednotlivých typov sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Služby</b>		
Predaj tepla	22 376 559	17 171 570
Predaj elektrickej energie	5 613 539	2 996 713
Predaj vody	226 512	237 135
Prenájom	10 937	9 767
Ostatné služby	135 974	88 122
<b>Služby SPOLU</b>	<b>28 363 521</b>	<b>20 503 307</b>
<b>Tržby spolu</b>	<b>28 363 521</b>	<b>20 503 307</b>

##### Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	364 663	2 063 708
Výnosy z predaja DHM	9 993	157 008
Emisné kvóty	303 592	158 370
Zmluvné pokuty		86 918
Refundácia dodatočných nákladov		1 608 370
Ostatné	51 078	53 042

##### Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	800	0
Úroky	800	

##### Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	1 826 755	1 530 954
Hrubé mzdy	1 267 323	1 091 701
Sociálne poistenie	319 027	282 312
Zdravotné poistenie	124 533	109 482
Sociálne zabezpečenie	115 872	47 459

#### Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 046 814	670 630
Oprava a údržba	469 595	182 834
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti	11 305	10 530
Nájomné	85 064	77 680
Telekomunikačné služby	13 828	12 446
Školenia	5 790	4 998
IT služby	34 598	29 613
Bezpečnosť pri práci a požiarová ochrana	14 400	7 980
Právne a ostatné odborné služby	184 194	195 157
Administratívne náklady	1 453	1 167
Náklady na reprezentáciu	5 129	3 344
Atesty a emisné kvóty	1 701	796
Upratovacie služby	8 569	8 569
Služby súvisiace s KGJ	133 180	27 045
Reklama	45 232	20 267
Ostatné	32 776	88 204

#### Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 748 222	2 799 340
Zostatková cena predaného majetku	0	155 846
Tvorba opravnej položky	1 655 526	669 898
Poistenie	37 564	27 956
Emisné kvóty (rezerva na nákup emisných kvót vypustených v roku 2023)	2 054 701	1 945 589
Ostatné	431	51

#### Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	490 280	239 552
Úroky	455 406	208 850
Ostatné finančné náklady	34 874	30 702

#### Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	10 530	10 530
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 530	10 530

#### 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	22 603 071	17 408 705
	Predaj elektrickej energie	5 613 539	2 996 713
	Nájomné	10 937	9 767
	Predaj chladu	50 282	19 620
	Ostatné	85 692	68 502
<i>Spolu</i>		<b>28 363 521</b>	<b>20 503 307</b>
<b>Čistý obrat spolu</b>		<b>28 363 521</b>	<b>20 503 307</b>

#### 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:

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2023 daňové priznania Spoločnosti za roky 2018 až 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Ku dňu účtovnej závierky Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti Spoločnosti.

Dňa 8.8.2017 bol vydaný platobný rozkaz na sumu 65 760 EUR + prísľušenstvo (nájomné v nebytových priestoroch Mostná 1). Správca bytov si uplatňuje nárok na zaplatenie nájomného za nebytové priestory využívané Spoločnosťou. Podľa vyjadrenia akcionára, Mesta Nitra sú nebytové priestory vlastníctvom mesta. Z tohto dôvodu bol voči tomuto platobnému rozkazu podaný odpor. Konanie bolo prerušené až do právoplatného skončenia súdneho konania na základe žaloby Mesta Nitra o určenie vlastníctva k nebytovým priestorom a o úpravu spoluvlastníckych podielov všetkých vlastníkov bytov a nebytových priestorov v bytovom dome Mostná č. 1. V prípade nepriaznivého výsledku súdneho konania by Spoločnosť musela zaplatiť nárokovateľnú sumu. V súčasnosti prebieha súdne konanie o určenie vlastníctva k predmetným nebytovým priestorom.

#### Podmieneny majetok

Dňa 17.3.2023 bola podpísaná Zmluva č. MoF0139M4564 o poskytnutí podpory z environmentálneho fondu formou dotácie z prostriedkov modernizačného fondu s Environmentálnym fondom na sumu 3 387 129 EUR (85% oprávnených nákladov) na realizáciu projektu "Rekonštrukcia a modernizácia rozvodov tepla, domové OST v sústave CZT Nitra - Klokočina a Dieľy". Nenávratný finančný príspevok nebol v roku 2023 čerpaný.

Dňa 5.4.2023 bola podpísaná Zmluva č. MoF0139M4565 o poskytnutí podpory z environmentálneho fondu formou dotácie z prostriedkov modernizačného fondu s Environmentálnym fondom na sumu 1 285 343 EUR (85% oprávnených nákladov) na realizáciu projektu "Výbudovania rozvodov tepla, chladu a OST pre obytné domy v sústave CZT Nitra - Chrenová". Nenávratný finančný príspevok nebol v roku 2023 čerpaný.

#### Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme:

- a) nebytové priestory vo výmere 8 640 m<sup>2</sup> (priestory v suternónoch bytových domov, kde sú umiestnené odberné stanice tepla),
- b) kancelárske priestory vo výmere 272,23 m<sup>2</sup>

Náklady za prenájom nebytových priestorov sú približne 52 000 EUR, prenájom kancelárskych priestorov 29 000 EUR. 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 prenájíma nebytové priestory o výmere 441 m<sup>2</sup>, výnos z prenájmu za rok 2023 je približne 11 000 EUR. Účtovná hodnota majetku v prenájme je približne 260 000 EUR.

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

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 vlastník uvedených akcií nový akcionár, spoločnosť Pactio energo SK, a.s. so sídlom v Českej republike.

### VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCŤOU ÚČTOVNŤOU JEDNOTKŤOU 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 Nitra	predaj tepla	738 952	535 023
	prenájom NP, poplatky	11 842	16 691
	daň z nehnuteľností	79 436	69 588
	nákup pozemkov	92 500	0
	výplata dividend	196 628	77 549

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 Nitra	pohľadávka z obchodného styku	137 334	89 756
Majetok spolu		137 334	89 756

#### Transakcie so subjektom, ktorý v Spoločnosti vykonáva podstatný vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ACS Plyn s.r.o.	výplata dividend	188 917	74 508

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

Spríaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ACS Plyn s.r.o.	zaplatená záloha	683 569	872 486
	refundácia dodatočných nákladov	2 723 136	2 723 136
<b>Pohľadvky spolu</b>		<b>3 406 705</b>	<b>3 595 622</b>

#### Transakcie s ostatnými spríaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spríaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Centrum voľného času Domino	predaj tepla	6 804	5 180
Službyt Nitra, s.r.o.	predaj tepla	374 215	4 401 747
	prenájom NP	37 879	45 660
Správa zariadení sociálnych služieb	predaj tepla	66 459	49 495
	prenájom NP	74	
Základná škola Benkova 34	predaj tepla	114 791	81 065
	prenájom NP	103	103
Základná škola Na Hôrke 30	predaj tepla	55 232	42 968
Základná škola Beethovenova 11	predaj tepla	46 525	34 342
	prenájom NP	144	285
ZŠ Fatranská	predaj tepla	90 737	59 318
ZŠ Nábrevie mládeže	predaj tepla	92 278	64 146
ZŠ Škultétyho	predaj tepla	59 684	48 964
	prenájom NP	140	
ZŠ Topoľová	predaj tepla	68 450	51 370
ZŠ Tulipánová	predaj tepla	43 623	29 847
	prenájom NP	398	398

Pohľadávky a záväzky z transakcií s ostatnými spríaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spríaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Centrum voľného času Domino	pohľadávka z obchodného styku	1 410	995
Službyt Nitra, s.r.o.	pohľadávka z obchodného styku	71 098	705 500
	záväzky z obchodného styku	4 744	4 346
Správa zariadení sociálnych služieb	pohľadávka z obchodného styku	12 911	8 741
Základná škola Benkova 34	pohľadávka z obchodného styku	23 415	15 236
Základná škola s MŠ Na Hôrke 30	pohľadávka z obchodného styku	9 180	6 781
Základná škola Beethovenova 11	pohľadávka z obchodného styku	8 041	-89
ZŠ Fatranská	pohľadávka z obchodného styku	17 016	8 862
ZŠ Nábrevie mládeže	pohľadávka z obchodného styku	16 951	887
ZŠ Škultétyho	pohľadávka z obchodného styku	11 649	3 906
	záväzky z obchodného styku	140	68
ZŠ Topoľová	pohľadávka z obchodného styku	2 028	1 440
ZŠ Tulipánová	pohľadávka z obchodného styku	8 711	4 309

#### Transakcie s kľúčovým manažmentom

Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2023 bol 2 a v roku 2022 bol tiež 2.

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	97 200	71 600
<b>Spolu</b>	<b>97 200</b>	<b>71 600</b>

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 97 200 EUR (v roku 2022: 71 600 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 18 106 EUR (v roku 2022: 15 000 EUR). Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: žiadne).

### VIII. PREHLAD 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	8 298 479				8 298 479
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 659 696				1 659 696
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	2 600 572				2 600 572
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	385 544	1 444 930	385 544		1 444 930
Spolu	12 944 291	1 444 930	385 544	0	14 003 677

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	8 298 479				8 298 479
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 659 696				1 659 696
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	2 600 572	152 057	152 057		2 600 572
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	152 057	385 544	152 057		385 544
Spolu	12 710 804	537 601	304 114	0	12 944 291

### IX. PREHLAD 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	+/-	1 597 089	455 514
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	5 787 953	2 738 703
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	2 485 419	1 903 652
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	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	20 000	-16 000
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	1 650 776	669 898

A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	1 187 145	-26 535
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	455 406	208 850
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-800	
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 prostriedkom 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	+/-	-9 993	-1 162
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/	+/-	-159 400	-1 855 125
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-704 202	-2 782 713
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	1 468 554	985 988
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-622	1 352
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-	-923 130	-59 752
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet ZIS+ A.1.+A.2./		7 225 642	1 339 092
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	800	
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./		7 226 442	1 339 092
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-85 747	-222 044
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./		7 140 695	1 117 048
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-42 905	-5 143
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-4 387 292	-11 177 614
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	+	9 993	2 008
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-4 420 204	-11 180 749

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.	Príjaté 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./	+/-	-1 587 234	8 499 593
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	+	464 602	10 062 526
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	-	-2 051 836	-1 562 933
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 dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej 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	-	-455 406	-208 850
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-385 544	-77 549
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 <sup>a</sup>	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		-2 428 184	8 213 194

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	292 307	-1 850 507
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	92 714	1 943 221
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-	385 021	92 714
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-	385 021	92 714

#### 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 zvierka, 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 zvierka.