

## **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 boli uskutočnené nasledujúce zmeny v zápise do Obchodného registra:

Pridaný predmet podnikania:

- prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb,
- elektroenergetika - výroba a dodávka elektriny,
- úprava vody, rozvod a predaj upravenej vody.

Štatutárny orgán:

- od 27.6.2024 je predsedom predstavenstva Mgr. Peter Poláček,
- od 28.8.2024 je členom predstavenstva Ing. Peter Sládečka.

Zároveň bola vykonaná zmena niekoľkých členov dozornej rady Spoločnosti.

Väčšinovým akcionárom v Spoločnosti je s 51%-ným podielom (51 akcií) Mesto Nitra. Na základe výkonu záložného práva na 49 akcií Spoločnosti, ktoré boli dovtedy 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. S účinnosťou od 7.8.2024 spoločnosť Pactio energo SK, a.s. zmenila názov na NTS energo SK a.s.

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 závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2023 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 18.6.2024.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024.

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 závierka 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	49
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	49	49
Počet vedúcich zamestnancov	4	4

## **II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

### **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované.

### Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

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 obstarávací 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 obstarávací 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
Stavby a budovy	20 až 25	4 až 5	lineárne
Optické káble	25	4	lineárne
Rozvody - predizolované	25	4	lineárne
Technológie, OST, kotle, vod.prípojky	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.

## 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 (EK)

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 31.12.2024 sa emisné kvóty precenili podľa spotových cien zverejnených na burze EEX (eex.com).

Ak účtovná jednotka nemá ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka dostatočné množstvo emisných kvót na odovzdanie podľa osobitného predpisu, použije sa na ocenenie chýbajúceho množstva emisných kvót pri tvorbe rezervy odhadná suma potrebná na obstaranie chýbajúcich emisných kvót.

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 ceny emisných kvót zverejnenej na burze EEX (bezodplatne pridelené emisné kvóty). Rovnako sa postupuje aj pri tvorbe rezervy na vypustené emisie z produkcie elektrickej energie nad rámec bezodplatne získaných emisných kvót.

Rezerva na vypustené emisie z produkcie tepla nad rámec bezodplatne získaných emisných kvót je ocenená ako množstvo spotrebovaných ton CO<sub>2</sub> vynásobené odhadnou sumou potrebnou na obstaranie emisných kvót. Odhadná suma je určená v súlade s § 4, bod 1d) vyhlášky č. 312/2022 Z. z. Vyhláška Úradu pre reguláciu sieťových odvetví, ktorou sa ustanovuje cenová regulácia v tepelnej energetike (ďalej len „Vyhláška“) alebo na základe kvalifikovaného odhadu, ak je očakávaná obstarávacia cena emisných kvót vyššia ako suma zistená podľa Vyhlášky.

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.

Spoločnosť vytvára aj rezervu na vypustené emisie do ovzdušia (bližšie pozri časť „Emisné kvóty (EK)“ vyššie.

## 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 na 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 závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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 závierka, 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 neuznatelné 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 na dlhodobý majetok**

Suma dotácie sa účtuje do výnosov systematicky v období zodpovedajúcemu vecnému a časovému súladu účtovania súvisiacich nákladov - odpisov dlhodobého majetku, na ktorého obstaranie bola dotácia prijatá.

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

Dotácia na rekonštrukciu a modernizáciu rozvodov tepla, domové OST v sústave CZT Nitra - Klokočina a Diely v zmysle zmluvy o poskytnutí podpory formou dotácie č. MoF0139M4564 z prostriedkov Modernizačného fondu, poskytnutá vo výške 3 245 082,76 EUR, čo predstavuje 85% z oprávnených výdavkov na obstaranie dlhodobého majetku.

Dotácia na modernizáciu a ekologizáciu výroby tepla v meste Nitra - Klokočina a Diely vysokoúčinnou 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 - bola vrátená v plnej výške 01.07.2024.

### **Ostatné dotácie**

Spoločnosti bola v bežnom účtovnom období poskytnutá dotácia na pokrytie nákladov na dodávku tepla pre koncových odberateľov v bytových objektoch na rok 2024. Dotácia na teplo v zmysle nariadenia vlády 475/2023 Z.z., bola poskytnutá vo výške 2 388 830 EUR. Suma dotácie sa účtuje do výnosov počas účtovného obdobia, ktorého sa dotácia týka. Nevyužitá časť dotácie je k 31.12.2024 vykázaná na účte 346 v sume 523 523 EUR ako záväzok.

### **Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období**

V aktuálnom účtovnom období Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

### **III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**

#### **DLHODOBÝ MAJETOK**

##### **Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2024 do 31.12.2024 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné 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		68 013	5 820			19 955		93 788
Prírastky		20 123						20 123
Úbytky						-22		-22
Presuny		14 595	5 338			-19 933		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	102 731	11 158	0	0	0	0	113 889
<b>Oprávk</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		42 388	3 201					45 589
Prírastky		12 520	1 609					14 129
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	54 908	4 810	0	0	0	0	59 718
<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	25 625	2 619	0	0	19 955	0	48 199
Stav na konci účtovného obdobia	0	47 823	6 348	0	0	0	0	54 171

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné 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>Oprávk</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	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 1.1.2024 do 31.12.2024 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023 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	845 704	27 649 265	28 114 579				1 638 901		58 248 449
Prírastky		8 853	140 060				4 104 103		4 253 016
Úbytky			-1 495 256						-1 495 256
Presuny		234 316	1 195 360				-1 429 676		0
Stav na konci účtovného obdobia	845 704	27 892 434	27 954 743	0	0	0	4 313 328	0	61 006 209
<b>Oprávkový</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 670 790	14 264 292						25 935 082
Prírastky		1 140 659	1 737 597						2 878 256
Úbytky			-1 495 256						-1 495 256
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 811 449	14 506 633	0	0	0	0	0	27 318 082
<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	845 704	15 978 475	13 850 287	0	0	0	1 638 901	0	32 313 367
Stav na konci účtovného obdobia	845 704	15 080 985	13 448 110	0	0	0	4 313 328	0	33 688 127

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	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	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	38 519 793

Spoločnosť má založený majetok v celkovej obstarávacej hodnote 38 519 793 EUR v prospech SLSP, a.s. z titulu čerpania bankových úverov (226/CC/19, 562/CC/22).

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	15 590 785
výrobné a prevádzkové zariadenia	krádež a živelné pohromy	27 737 107
rozvody	krádež a živelné pohromy	22 809 706
vedľajšie náklady	krádež a živelné pohromy	170 000
krátkodobý majetok	krádež a živelné pohromy	98 277
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
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 425 955				3 425 955
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>3 425 955</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 425 955</b>

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2024 a 2023 vytvorené opravné položky na základe ich nedobytnosti.

Opravná položka v sume 3 406 705 EUR je vytvorená k pohľadávke voči bývalému akcionárovi Spoločnosti - ACS Plyn s.r.o.. ACS Plyn s.r.o. dodával Spoločnosti v roku 2021 plyn za účelom zabezpečenia vykurovania. ACS Plyn s.r.o. nebol schopný v závere roka 2021 zabezpečiť dodávky plynu a prerušil svoju hlavnú činnosť - nákup a predaj plynu. Pohľadávka voči ACS Plyn s.r.o. bola vyhodnotená ako vysoko riziková s nízkou pravdepodobnosťou inkasa. Na základe uvedených skutočností Spoločnosť v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období vytvorila opravnú položku v 100% výške.

## 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	273 728		273 728
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 787 695	3 468 718	7 256 413
Daňové pohľadávky a dotácie	217 529		217 529
Iné pohľadávky	2 622		2 622
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 281 574</b>	<b>3 468 718</b>	<b>7 750 292</b>

### 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	7 530 141

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 13 634 926 EUR.

### FINANČNÉ ÚČTY A KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách. Úctami 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	0	385 021
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>385 021</b>

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Slovenskej sporiteľni a.s., ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 500 tis. EUR. K 31.12.2024 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 338 893 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	1 081 500	291 243	-1 081 500		291 243
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>	<b>1 081 500</b>	<b>291 243</b>	<b>-1 081 500</b>	<b>0</b>	<b>291 243</b>

Množstvo emisných kvót (zostatok 4 163 EUA k 31.12.2024) je ocenených na reálnu hodnotu podľa údajov burzy EEX (69,96 EUR - referenčný kurz za komoditu). K 31.12.2024 sa ocenenie oproti predchádzajúcemu roku znížilo o 7,29 EUR/EUA. Zníženie celkovej hodnoty emisných kvót vyplýva z poklesu množstva emisných kvót oproti predchádzajúcemu roku (zo 14 000 EUA na 4 163 EUA) a z precenenia emisných kvót k 31.12.2024.

### ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>4 213</b>	<b>47 220</b>
Poistné		40 002
Ostatné služby	4 213	7 218
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>107 618</b>	<b>14 009</b>
Ostatné služby	45 503	11 880
Náhrada za odber elektrickej energie	62 115	2 129

## 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 závierky K 31.12.2024:

- Mesto Nitra vlastní 51 akcií
- NTS energo SK a.s. vlastní 49 akcií.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 444 930
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom	1 444 930
Spolu	1 444 930

Valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 18.06.2024, schválilo rozdelenie zisku za rok 2023 akcionárom.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia vyplatila Spoločnosť dividendy vo výške 14 449,30 EUR na akciu, v celkovej výške 1 444 930 EUR za rok 2023.

Zisk na akciu predstavuje za rok 2024 11 224,13 EUR, za rok 2023 14 449,30 EUR.

Zisk dosiahnutý za rok 2024 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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>134 000</b>	<b>36 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>170 000</b>
Odchodné do dôchodku	134 000	36 000			170 000
					0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>2 159 064</b>	<b>2 621 501</b>	<b>-2 152 064</b>	<b>0</b>	<b>2 628 501</b>
Zostavenie, overenie a zverejnenie ÚZ	6 318	8 970	-6 318		8 970
Nevyčerpané dovolenky	40 642	46 315	-40 642		46 315
Emisné kvóty	2 054 701	2 541 889	-2 054 701		2 541 889
Odmeny a prémie	35 403	24 327	-35 403		24 327
Odchodné do dôchodku	22 000		-15 000		7 000

Rezerva na overenie ročnej účtovnej závierky 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 kvót 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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>114 000</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>134 000</b>
Odchodné do dôchodku	114 000	20 000			134 000
					0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>2 015 057</b>	<b>2 159 064</b>	<b>-2 015 057</b>	<b>0</b>	<b>2 159 064</b>
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

## ZÁVÄZKY

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2024 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	1 756 669	1 756 669		
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 219 704	1 219 704		
Záväzky voči zamestnancom	92 157	92 157		
Záväzky zo sociálneho poistenia	61 951	61 951		
Daňové záväzky a dotácie	704 728	704 728		
Iné záväzky	388 376	388 376		
<b>Spolu</b>	<b>4 223 585</b>	<b>4 223 585</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 31.12.2023 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		
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>

Závazky (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
Závazky po lehote splatnosti	353 799	0
Závazky v lehote splatnosti	3 869 786	5 168 115
<b>Spolu</b>	<b>4 223 585</b>	<b>5 168 115</b>

#### Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	1 794	2 852
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 437	9 701
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>10 437</b>	<b>9 701</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>11 604</b>	<b>10 759</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>627</b>	<b>1 794</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpa 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>					<b>11 583 090</b>	<b>13 634 926</b>
Úver 226/CC/19 dlh. časť 2. časť	EUR	1,18	2029		1 213 309	1 516 641
Úver 226/CC/19 dlh. časť 3. časť	EUR	1,44	2030		1 627 430	1 952 914
Úver 226/CC/19 dlh. časť 4. časť	EUR	1,57	2031		2 240 364	2 613 756
Úver 226/CC/19 dlh. časť 5. časť	EUR	1,69	2031		1 920 936	2 195 356
Úver 226/CC/19 dlh. časť 6. časť	EUR	1,5	2029		732 375	915 475
Úver 562/CC/22 dlh. časť 1. časť	EUR	1,5 + 3M	2032		3 575 000	4 125 000
Úver 562/CC/22 dlh. časť 2. časť	EUR	1,8 + 12M	2032		273 676	315 784
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					<b>2 390 729</b>	<b>2 051 836</b>
Úver 226/CC/19 kr. časť 2. časť	EUR	1,18	2025		303 332	303 332
Úver 226/CC/19 kr. časť 3. časť	EUR	1,44	2025		325 484	325 484
Úver 226/CC/19 kr. časť 4. časť	EUR	1,57	2025		373 392	373 392
Úver 226/CC/19 kr. časť 5. časť	EUR	1,69	2025		274 420	274 420
Úver 226/CC/19 kr. časť 6. časť	EUR	1,5	2025		183 100	183 100
Úver 562/CC/22 kr. časť 1. časť	EUR	1,5 + 3M	2025		550 000	550 000
Úver 562/CC/22 kr. časť 2. časť	EUR	1,8 + 12M	2025		42 108	42 108
Úver 650/CC/23 KTK	EUR	10	2025		338 893	0

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 štvrťroka, a to do 30. dňa nasledujúceho mesiaca
- účtovnú zvierku 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 31.12.2024 Spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

Na zabezpečenie úveru bolo v prospech banky zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam, k hnutelným 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	2 390 729		
od 1 do 5 rokov	8 207 344	-	-
nad 5 rokov	3 375 746	-	-

#### Informácie o významných položkách časového rozlišenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>3 051 665</b>	<b>1 102 604</b>
Dotácia - NFP	3 051 665	1 102 604
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>193 418</b>	<b>74 954</b>
Dotácia - NFP	193 418	74 954

#### DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2023: 21 %).

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:	1 591 383	X	X	1 597 089	X	X
teoretická daň	X	334 190	21%	X	335 389	21%
Daňovo neuznané náklady	89 382	18 770	1%	884 865	185 822	12%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 969 023	-413 495	-26%	-1 637 309	-343 835	-22%
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>-288 258</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>844 645</b>	<b>177 376</b>	<b>11%</b>
Splatná daň z príjmov	X	4 552	0%	X	177 376	11%
Odložená daň z príjmov	X	464 418	29%	X	-25 217	-2%
Celková daň z príjmov	X	468 970	29%	X	152 159	10%

Nakoľko výška zdaniteľných príjmov Spoločnosti v roku 2024 presiahla sumu 5 000 000 EUR, pre výpočet odloženej danej Spoločnosť použila sadzbu dane 24%.

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-2 558 160</b>	<b>-663 967</b>
odpočítateľné (+)	1 368 773	2 531 821
zdaniteľné (-)	-3 926 933	-3 195 788
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>263 851</b>	<b>253 415</b>
odpočítateľné (+)	263 851	253 415
zdaniteľné (-)		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti (+)		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty (-)		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	21%
Odložená daňová pohľadávka	391 830	584 900
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>391 830</b>	<b>584 900</b>
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	-193 070	168 615
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>-942 464</b>	<b>-671 116</b>
Zmena odloženého daňového záväzku	-271 348	-143 398
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	-271 348	-143 398
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť zaúčtovala k 31.12.2024 odloženú daň z príjmov z bežnej činnosti vo výške 464 419 EUR (zvýšenie nákladov) a 25 217 EUR (zníženie nákladov) k 31.12.2023. Celková výška odloženého daňového záväzku je 942 464 EUR k 31.12.2024 a odloženej daňovej pohľadávky 391 830 EUR. Odložený daňový záväzok a odloženú daňovú pohľadávku vykazuje Spoločnosť ako saldo v sume 550 634 EUR (odložený daňový záväzok).

Spoločnosť uvádza k odloženým daniam z príjmov ďalšie doplňujúce informácie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	68 829	

#### **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	19 482 724	22 376 559
Predaj elektrickej energie	5 805 104	5 613 539
Predaj vody	180 254	226 512
Predaj chladu	46 726	
Prenájom	10 711	10 937
Ostatné služby	106 727	135 974
<b>Služby SPOLU</b>	<b>25 632 246</b>	<b>28 363 521</b>
<b>Tržby spolu</b>	<b>25 632 246</b>	<b>28 363 521</b>

##### **Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>273 878</b>	<b>364 663</b>
Výnosy z predaja DHM	2 586	9 993
Emisné kvóty (bezodplatne nadobudnuté)	279 490	303 592
Ostatné	-8 198	51 078

### Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>75 545</b>	<b>800</b>
Úroky	3 741	800
Výnosy z precenenia EK	71 804	0

### Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>1 937 804</b>	<b>1 826 755</b>
Hrubé mzdy	1 335 454	1 267 323
Sociálne poistenie	342 478	319 027
Zdravotné poistenie	145 282	124 533
Sociálne zabezpečenie	114 590	115 872

### Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 080 526</b>	<b>1 046 814</b>
Oprava a údržba	563 775	469 595
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti	14 950	10 530
Nájomné	82 955	85 064
Telekomunikačné služby	13 132	13 828
Školenia	9 886	5 790
IT služby	42 356	34 598
Bezpečnosť pri práci a požiarna ochrana	14 400	14 400
Právne a ostatné odborné služby	83 857	184 194
Opravy a údržba cez agentúru	46 913	0
Administratívne náklady	2 568	1 453
Náklady na reprezentáciu	6 631	5 129
Atesty a emisné kvóty	10 158	1 701
Upratovacie služby	8 569	8 569
Služby súvisiace s KGJ	134 632	133 180
Reklama	23 387	45 232
Ostatné	22 357	33 551

### Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>2 594 069</b>	<b>3 748 222</b>
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	0	1 655 526
Poistenie	48 186	37 564
Emisné kvóty (rezerva na vypustené emisie)	2 541 890	2 054 701
Ostatné	3 993	431

### Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>417 759</b>	<b>490 280</b>
Úroky	410 725	455 406
Ostatné finančné náklady	6 955	34 874
Kurzové straty	79	

### Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>14 950</b>	<b>10 530</b>
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	14 950	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	19 662 978	22 603 071
	Predaj elektrickej energie	5 805 104	5 613 539
	Nájomné	10 711	10 937
	Predaj chladu	46 726	50 282
	Ostatné	106 727	85 692
<b>Spolu</b>		<b>25 632 246</b>	<b>28 363 521</b>
<b>Čistý obrat spolu</b>		<b>25 632 246</b>	<b>28 363 521</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 spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2024 daňové priznania Spoločnosti za roky 2019 až 2023 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 + príslušenstvo (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 nárokovanú sumu. V súčasnosti prebieha súdne konanie o určenie vlastníctva k predmetným nebytovým priestorom.

### Podmieneny majetok

Dňa 5.4.2023 bola podpísaná Zmluva č. MoF0139M4565 o poskytnutí podpory z environmentálneho fondu formou dotácie z prostriedkov modernizačného fondu s Enviromentálnym fondom na sumu 1 285 343 EUR (85% oprávnených nákladov) na realizáciu projektu "Vybudovania rozvodov tepla, chladu a OST pre obytné domy v sustave CZT Nitra - Chrenová". Nenávratný finančný príspevok nebol v roku 2024 čerpaný.

### Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme:

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

Náklady za prenájom nebytových priestorov sú približne 50 000 EUR, prenájom kancelárskych priestorov 31 000 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 prenája nebytové priestory o výmere 441 m<sup>2</sup>, výnos z prenájmu za rok 2024 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

Po 31.12.2024 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej zavierke.

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

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

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mesto Nitra	predaj tepla	619 941	738 952
	prenájom NP, poplatky	11 323	11 842
	daň z nehnuteľností	91 513	79 436
	nákup pozemkov	0	92 500
	výplata dividend	736 914	196 628

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	116 406	137 334
<b>Majetok spolu</b>		<b>116 406</b>	<b>137 334</b>

### 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	0	188 917
NTS energo SK a.s.	výplata dividend	708 016	0

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

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ACS Plyn s.r.o.	zaplatená záloha	0	683 569
	refundácia dodatočných nákladov	0	2 723 136
<b>Pohľadvky spolu</b>		<b>0</b>	<b>3 406 705</b>

### Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Energie2, a.s.	nákup plynu	8 155 097	0
	nákup elektrickej energie	429 876	0
	zodpovednosť za odchýlku	43 050	0
	predaj elektrickej energie	1 357 569	0
Centrum voľného času Domino	predaj tepla	5 603	6 804
Službyt Nitra, s.r.o.	predaj tepla	322 254	374 215
	prenájom NP	35 904	37 879
Správa zariadení sociálnych služieb	predaj tepla	49 158	66 459
	prenájom NP	74	74
Základná škola Benkova 34	predaj tepla	98 539	114 791
	prenájom NP	103	103
Základná škola Na Hörke 30	predaj tepla	52 925	55 232
Základná škola Beethovenova 11	predaj tepla	39 792	46 525
	prenájom NP	144	144
ZŠ Fatranská	predaj tepla	74 305	90 737
ZŠ Nábřežie mládeže	predaj tepla	75 067	92 278
ZŠ Škultétyho	predaj tepla	54 815	59 684
	prenájom NP	140	140
ZŠ Topoľová	predaj tepla	57 485	68 450
ZŠ Tulipánová	predaj tepla	38 085	43 623
	prenájom NP	398	398

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

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Energie2, a.s.	záväzok z obchodného styku	1 756 669	0
Centrum voľného času Domino	pohľadávka z obchodného styku	1 193	1 410
Službyt Nitra, s.r.o.	pohľadávka z obchodného styku	62 701	71 098
	záväzky z obchodného styku	0	4 744
Správa zariadení sociálnych služieb	pohľadávka z obchodného styku	9 096	12 911
Základná škola Beethovenova 11	pohľadávka z obchodného styku	8 168	8 041
Základná škola Benkova 34	pohľadávka z obchodného styku	19 294	23 415
ZŠ Fatranská	pohľadávka z obchodného styku	13 858	17 016
ZŠ Nábřežie mládeže	pohľadávka z obchodného styku	13 037	16 951
Základná škola s MŠ Na Hörke 30	pohľadávka z obchodného styku	11 079	9 180
Základná škola Škultétyho	pohľadávka z obchodného styku	8 847	11 649
	záväzky z obchodného styku	0	140
Základná škola Topoľová	pohľadávka z obchodného styku	1 906	2 028
Základná škola Tulipánová	pohľadávka z obchodného styku	8 142	8 711

### Transakcie s kľúčovým manažmentom

Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2024 bol 2 a v roku 2023 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	137 000	97 200
<b>Spolu</b>	<b>137 000</b>	<b>97 200</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 121 817 200 EUR (v roku 2023: 97 200 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 15 183 EUR (v roku 2023: 18 106 EUR). Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023: žiadne).

**VIII. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	8 298 479				8 298 479
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 659 696				1 659 696
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 600 572				2 600 572
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 444 930	1 122 413	1 444 930		1 122 413
<b>Spolu</b>	<b>14 003 677</b>	<b>1 122 413</b>	<b>1 444 930</b>	<b>0</b>	<b>13 681 160</b>

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
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 659 696				1 659 696
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 600 572				2 600 572
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	385 444	1 444 930	385 444		1 444 930
<b>Spolu</b>	<b>12 944 191</b>	<b>1 444 930</b>	<b>385 444</b>	<b>0</b>	<b>14 003 677</b>

### IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>A.</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
<b>Z/S</b>	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	<b>1 591 383</b>	<b>1 597 089</b>
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./</b>	+/-	<b>5 349 708</b>	<b>5 787 953</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	2 892 385	2 485 419
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	+/-	36 000	20 000
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-		1 650 776
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	2 016 923	1 187 145
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	410 725	455 406
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-3 741	-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 prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-2 584	-9 993
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	+/-		
<b>A.2.</b>	<b>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/</b>	+/-	<b>1 168 997</b>	<b>-159 400</b>
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	372 657	-704 202
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	6 083	1 468 554
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-		-622
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-	790 257	-923 130
<b>A*</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./</b>		<b>8 110 088</b>	<b>7 225 642</b>
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	3 741	800
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	-1 393	
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	-		
<b>A**</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.3. až A.6./</b>		<b>8 112 436</b>	<b>7 226 442</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-206 547	-85 747
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
<b>A***</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./</b>		<b>7 905 889</b>	<b>7 140 695</b>

<b>B.</b>	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-22 150	-42 905
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-4 365 245	-4 387 292
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	+	2 584	9 993
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>B*</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./</b>		<b>-4 384 811</b>	<b>-4 420 204</b>

<b>C.</b>	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./</b>	<b>+/-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	-		
<b>C.2.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./</b>	<b>+/-</b>	<b>-2 051 836</b>	<b>-1 587 234</b>
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
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	-2 051 836
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob.záväzkov a krátkod.záväz.vyplyvajúcich vyplyvajúcich z finanč.činnosti účtov.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob.záväzkov a krátkod.záväz. vyplyvajúcich z finanč.činnosti účtov.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-409 333	-455 406
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-1 444 930	-385 544
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	-		
<b>C*</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./</b>		<b>-3 906 099</b>	<b>-2 428 184</b>

<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/</b>	<b>+/-</b>	<b>-385 021</b>	<b>292 307</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>+/-</b>	<b>385 021</b>	<b>92 714</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka</b>	<b>+/-</b>	<b>0</b>	<b>385 021</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka</b>	<b>+/-</b>		
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka</b>	<b>+/-</b>	<b>0</b>	<b>385 021</b>

### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk 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.