

## **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.

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 31.12.2024 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 05.08.2025.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2025 do 31.12.2025.

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 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 užitočnej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej užitočnej 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
Stavby a budovy	20 až 25	4 až 5	linárne
Optické káble	25	4	linárne
Rozvody - predizolované	25	4	linárne
Technológie, OST, kotle, vod.prípojky	12	8,33	linárne
Meranie a regulácia	6	16,67	linárne
Čerpadlá, pumpy	6 až 10	10 až 16,67	linárne
Dopravné prostriedky, IT	4	25	linárne
Inventár	4	25	linárne

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

### Finančný majetok a finančné účty

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

Krátkodobý finančný majetok Spoločnosti predstavujú emisné kvóty - viď 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 31.12.2025 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 obstarávací 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.

## **Závázky**

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

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 vyказuje 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 vyказuje 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 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,
- možnosti 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. Na účely účtovania pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky a odloženom daňovom záväzku sa použijú sadzby dane z príjmov, u ktorých sa predpokladá, že budú platiť v tom období, v ktorom bude odložená daňová pohľadávka vyrovnaná alebo odložený daňový záväzok uplatnený. Ak sadzba dane z príjmov nie je známa, použije sa sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období.

## Dotácie na dlhodobý majetok

Suma dotácie sa účtuje do výnosov systematicky v období zodpovedajúceho 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.

Hodnota dotácie, ktorá bude rozpustená do výnosov v nasledujúcom účtovnom období (nasledujúcich 12 mesiacov) je vykázaná ako výnosy budúcich období krátkodobé, hodnota dotácie prislúchajúca k odpisom v budúcich rokoch je vykázaná ako výnosy budúcich období dlhodobé.

#### Ostatné dotácie na teplo

Spoločnosť účtuje o dotáciách v súlade s princípom vecnej a časovej súvislosti s obdobím, v ktorom bola dodávka tepla realizovaná.

#### 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 1.1.2025 do 31.12.2025 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024 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		102 731	11 158					113 888
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	102 731	11 158	0	0	0	0	113 888
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		54 908	4 810					59 718
Prírastky		16 216	2 231					18 447
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	71 124	7 041	0	0	0	0	78 165
<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	47 823	6 348	0	0	0	0	54 171
Stav na konci účtovného obdobia	0	31 607	4 117	0	0	0	0	35 723

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené 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>Oprávky</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	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 1.1.2025 do 31.12.2025 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024 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	27 892 434	27 954 743	0	0	0	4 313 328	0	61 006 209
Prírastky		4 889	295 567				866 630	718 629	1 885 715
Úbytky			-31 966						-31 966
Presuny		2 569 886	1 571 825				-4 141 711		0
Stav na konci účtovného obdobia	845 704	30 467 209	29 790 169	0	0	0	1 038 247	718 629	62 859 958
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 811 449	14 506 633						27 318 082
Prírastky		1 198 402	1 886 792						3 085 194
Úbytky			-31 966						-31 966
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 009 851	16 361 459	0	0	0	0	0	30 371 310
<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	15 080 985	13 448 110	0	0	0	4 313 328	0	33 688 127
Stav na konci účtovného obdobia	845 704	16 457 358	13 428 710	0	0	0	1 038 247	718 629	32 488 648

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	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>Oprávky</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	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	38 518 949

Spoločnosť má založený majetok v celkovej obstarávacej hodnote 38 518 949 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	15 598 628
výrobné a prevádzkové zariadenia	krádež a živelné pohromy	29 123 247
rozvody	krádež a živelné pohromy	25 384 481
vedľajšie náklady	krádež a živelné pohromy	170 000
krátkodobý majetok	krádež a živelné pohromy	25 470
havarijné poistenie automobilov	poškodenie a zničenie, krádež	314 386

## 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	5 895			3 431 850
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>3 425 955</b>	<b>5 895</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 431 850</b>

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2025 a 2024 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	225 953		225 953
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 659 751	3 456 563	7 116 314
Daňové pohľadávky a dotácie	35 095		35 095
Iné pohľadávky	2 279		2 279
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 923 078</b>	<b>3 456 563</b>	<b>7 379 641</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	7 342 267

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 11 583 090 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	1 517 511	0
<b>Spolu</b>	<b>1 517 511</b>	<b>0</b>

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Slovenskej sporiteľni a.s., ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 500 tis. EUR. K 31.12.2025 nebol kontokorentný účet čerpaný.

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	291 243	370 272	-291 243		370 272
Obstarávaný krátkodobý finančný majetok		1 050 100			1 050 100
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>	<b>291 243</b>	<b>1 420 372</b>	<b>-291 243</b>	<b>0</b>	<b>1 420 372</b>

Množstvo emisných kvót (zostatok 4 350 EUA k 31.12.2025) je ocenených na reálnu hodnotu podľa údajov burzy EEX (85,12 EUR - referenčný kurz za komoditu). K 31.12.2025 sa ocenenie oproti predchádzajúcemu roku zvýšilo o 15,16 EUR/EUA. Zvýšenie celkovej hodnoty emisných kvót vyplýva z nárastu množstva emisných kvót oproti predchádzajúcemu roku (zo 4 163 EUA na 4 350 EUA) a z precenenia emisných kvót k 31.12.2025.

### 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>43 277</b>	<b>4 213</b>
Poistné	36 460	0
Ostatné služby	6 817	4 213
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>45 095</b>	<b>107 618</b>
Ostatné služby	45 095	45 503
Náhrada za odber elektrickej energie	0	62 115

### 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 31.12.2025:

- 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	1 122 413
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom	1 122 413
Spolu	1 122 413

Valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 5.8.2025, schválilo rozdelenie zisku za rok 2024 akcionárom.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia vyplatila Spoločnosť dividendy vo výške 11 224,13 EUR na akciu, v celkovej výške 1 124 413 EUR za rok 2024.

Zisk na akciu za rok 2025 predstavuje 23 229,59 EUR, za rok 2024 to bolo 11 224,13 EUR.

Zisk dosiahnutý za rok 2025 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>170 000</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>180 000</b>
Odchodné do dôchodku	170 000	10 000			180 000
					0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>2 628 501</b>	<b>3 095 868</b>	<b>-2 604 174</b>	<b>-24 327</b>	<b>3 095 868</b>
Zostavenie, overenie a zverejnenie ÚZ	8 970	8 970	-8 970		8 970
Nevyčerpané dovolenky	46 315	34 386	-46 315		34 386
Emisné kvóty	2 541 889	3 015 185	-2 541 889		3 015 185
Odmeny a prémie	24 327	24 327		-24 327	24 327
Odchodné do dôchodku	7 000	13 000	-7 000		13 000

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>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

## ZÁVÄZKY

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2025 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	1 267 321	1 267 321		
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 413 192	2 413 192		
Záväzky voči zamestnancom	100 254	100 254		
Záväzky zo sociálneho poistenia	69 473	69 473		
Daňové záväzky a dotácie	1 509 479	1 509 479		
Iné záväzky	356 563	356 563		
<b>Spolu</b>	<b>5 716 282</b>	<b>5 716 282</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Spoločnosti bola v bežnom účtovnom období poskytnutá dotácia na pokrytie nákladov na dodávku tepla pre koncových odberateľov v bytových objektoch na rok 2025. Dotácia na teplo v zmysle nariadenia vlády 382/2024 Z.z., bola poskytnutá vo výške 1 702 939,35 EUR. Nevyužitá časť dotácie je k 31.12.2025 vykázaná na účte 346 v sume 1 135 740,51 EUR ako Daňové záväzky a dotácie.

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>

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	0	353 799
Záväzky v lehote splatnosti	5 716 282	3 869 786
<b>Spolu</b>	<b>5 716 282</b>	<b>4 223 585</b>

#### Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	627	1 794
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 298	10 437
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>12 298</b>	<b>10 437</b>
Čerpanie sociálneho fondu	12 459	11 604
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>466</b>	<b>627</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>					<b>9 531 254</b>	<b>11 583 090</b>
Úver 226/CC/19 dlh. časť 2. časť	EUR	1,18	2029		909 977	1 213 309
Úver 226/CC/19 dlh. časť 3. časť	EUR	1,44	2030		1 301 946	1 627 430
Úver 226/CC/19 dlh. časť 4. časť	EUR	1,57	2031		1 866 972	2 240 364
Úver 226/CC/19 dlh. časť 5. časť	EUR	1,69	2031		1 646 516	1 920 936
Úver 226/CC/19 dlh. časť 6. časť	EUR	1,5	2029		549 275	732 375
Úver 562/CC/22 dlh. časť 1. časť	EUR	1,5 + 3M	2032		3 025 000	3 575 000
Úver 562/CC/22 dlh. časť 2. časť	EUR	1,8 + 12M	2032		231 568	273 676
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					<b>2 051 836</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		0	338 893

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 31.12.2025 Spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

Na zabezpečenie úveru bolo v prospech banky zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam, k hnuiteľným 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	1 323 910	-	-

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>2 840 702</b>	<b>3 051 665</b>
Dotácia - NFP	2 840 702	3 051 665
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>210 981</b>	<b>193 418</b>
Dotácia - NFP	210 981	193 418

V roku 2024 bola čerpaná 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. Zostatok nenávratného finančného príspevku (NFP) k 31.12.2025 predstavuje tú časť prijatej dotácie, ktorá doposiaľ nebola rozpustená do výnosov. Tento zostatok sa znižuje v priamej závislosti od odpisovania majetku, na ktorý bola dotácia poskytnutá.

## DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 24 % (v roku 2024: 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:	3 064 286	X	X	1 591 383	X	X
teoretická daň	X	735 429	24%	X	334 190	21%
Daňovo neuznané náklady	120 588	28 941	1%	89 382	18 770	1%
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 227 922	-534 701	-17%	-1 969 023	-413 495	-26%
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>	956 952	0	0%	-288 258	0	0%
Splatná daň z príjmov	X	233 149	8%	X	4 552	0%
Odložená daň z príjmov	X	510 124	17%	X	464 418	29%
Celková daň z príjmov	X	743 273	24%	X	468 970	29%

Nakoľko výška zdaniteľných príjmov Spoločnosti v roku 2025 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>-4 750 093</b>	<b>-2 558 160</b>
odpočítateľné (+)	5 065	1 368 773
zdaniteľné (-)	-4 755 158	-3 926 933
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>354 595</b>	<b>263 851</b>
odpočítateľné (+)	354 595	263 851
zdaniteľné (-)		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti (+)		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty (-)		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka	86 319	391 830
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>80 480</b>	<b>391 830</b>
Zaučtovaná do výsledku hospodárenia	-311 350	-193 070
Zaučtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>-1 141 238</b>	<b>-942 464</b>
Zmena odloženého daňového záväzku	-198 774	-271 348
Zaučtovaná do výsledku hospodárenia	-198 774	-271 348
Zaučtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť zaučtovala k 31.12.2025 odloženú daň z príjmov z bežnej činnosti vo výške 510 124 EUR (zvýšenie nákladov) a 464 418 EUR (zvýšenie nákladov) k 31.12.2024. Celková výška odloženého daňového záväzku je 1 141 238 EUR k 31.12.2025 a odloženej daňovej pohľadávky 80 480 EUR. Odložený daňový záväzok a odloženú daňovú pohľadávku vykazuje Spoločnosť ako saldo v sume 1 060 758 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
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	5 839	

#### **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	18 277 578	19 482 724
Predaj elektrickej energie	7 070 044	5 805 104
Predaj vody	96 980	180 254
Predaj chladu	46 041	46 726
Prenájom	9 780	10 711
Ostatné služby	110 897	106 727
<b>Služby SPOLU</b>	<b>25 611 320</b>	<b>25 632 246</b>
<b>Tržby spolu</b>	<b>25 611 320</b>	<b>25 632 246</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>569 424</b>	<b>273 878</b>
Výnosy z predaja DHM		2 586
Emisné kvóty (bezodplatne nadobudnuté)	368 655	279 490
Zmluvné pokuty	1 198	
Rozpustenie NFP	193 399	
Ostatné	6 172	-8 198

##### **Finančné výnosy**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>57 872</b>	<b>75 545</b>
Úroky	18 319	3 741
Výnosy z precenenia EK	39 553	71 804

##### **Osobné náklady**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>1 985 121</b>	<b>1 937 804</b>
Hrubé mzdy	1 366 220	1 335 454
Sociálne poistenie	350 772	342 478
Zdravotné poistenie	149 594	145 282
Sociálne zabezpečenie	118 535	114 590

### Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>993 540</b>	<b>1 080 526</b>
Oprava a údržba	572 810	563 775
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	15 400	14 950
Nájomné	85 489	82 955
Telekomunikačné služby	14 039	13 132
Školenia	11 828	9 886
IT služby	34 881	42 356
Bezpečnosť pri práci a požiarne ochrana	14 400	14 400
Právne a ostatné odborné služby	23 156	83 857
Opravy a údržba cez agentúru	45 224	46 913
Administratívne náklady	2 557	2 568
Náklady na reprezentáciu	4 975	6 631
Atesty a emisné kvóty	1 794	10 158
Upratovacie služby	8 569	8 569
Služby súvisiace s KGJ	105 614	134 632
Reklama	27 000	23 387
Ostatné	25 804	22 357

### 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>3 218 212</b>	<b>2 594 069</b>
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	5 894	0
Poistenie	51 458	48 186
Emisné kvóty (rezerva na vypustené emisie)	3 159 935	2 541 890
Ostatné	925	3 993

### Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>303 161</b>	<b>417 759</b>
Úroky	295 213	410 725
Ostatné finančné náklady	7 890	6 955
Kurzové straty	58	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>14 950</b>
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky</i>	14 950	14 950

### 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	18 374 558	19 662 978
	Predaj elektrickej energie	7 070 044	5 805 104
	Nájomné	9 780	10 711
	Predaj chladu	46 041	46 726
	Ostatné	110 897	106 727
<b>Spolu</b>		<b>25 611 320</b>	<b>25 632 246</b>
<b>Čistý obrat spolu</b>		<b>25 611 320</b>	<b>25 632 246</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 31.12.2025 daňové priznania Spoločnosti za roky 2020 až 2024 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.

### **Podmienený majetok**

Dňa 5.4.2023 bola podpísaná Zmluva č. MoF0139M4565 o poskytnutí podpory z enviromentálneho 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 2025 čerpaný.

Dňa 23.8.2025 podala Spoločnosť v upomínacom konaní na Okresnom súde Banská Bystrica návrh na vydanie platobného rozkazu, ktorým sa domáhal od spoločnosti ACS Plyn s.r.o., IČO:35 972 360, so sídlom Staré Grunty 7A, 841 04 Bratislava - mestská časť Karlova Ves, zapísanej v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sro, vložka č. 176375/B ZAPLATENIA SUMY 3 406 705,16 EUR spolu s úrokmi z omeškania vo výške:

- 9% p.a. zo sumy 1 114 765,95 EUR od 10.5.2022 do zaplatenia;

- 9% p.a. zo sumy 1 608 370,05 EUR od 13.6.2022 do zaplatenia

a paušálnej náhrady nákladov spojených s uplatnením pohľadávok vo výške 160 EUR v zmysle ust. § 369c ods. 1 zákona č 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov. Predmetné konanie je v súčasnosti vedené na Mestskom súde Bratislava III pod spisovou značkou 77Cb/117/2025

### **Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme:

a) nebytové priestory vo výmere 8 640 m<sup>2</sup> (priestory v suterénoch 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 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 prenájíma nebytové priestory o výmere 441 m<sup>2</sup>, výnos z prenájmu za rok 2025 je približne 10 000 EUR. Účtovná hodnota majetku v prenájme je približne 260 000 EUR.

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

Po 31.12.2025 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

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

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

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mesto Nitra	predaj tepla	441 618	619 941
	prenájom NP, poplatky	8 695	11 323
	daň z nehnuteľností	91 513	91 513
	výplata dividend	572 430	736 914

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	39 735	116 406
	záväzok z obchodného styku	-103	
<b>Majetok spolu</b>		<b>39 632</b>	<b>116 406</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
NTS energo SK a.s.	výplata dividend	549 982	708 016

**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	0	8 155 097
	nákup EUA	1 050 100	0
	nákup záruk pôvodu	144 750	0
	nákup elektrickej energie	456 531	429 876
	zodpovednosť za odchýlku	0	43 050
	predaj elektrickej energie	0	1 357 569
Centrum voľného času Domino	predaj tepla	5 710	5 603
Službyt Nitra, s.r.o.	predaj tepla	320 262	322 254
	prenájom NP	36 404	35 904
Spojená materská škola, Alexyho 26	predaj tepla	33 719	0
Spojená materská škola, Benkova 17	predaj tepla	35 339	0
Spojená materská škola, Dolnočermánska 57	predaj tepla	22 550	0
Spojená materská škola, Nábřežie mládeže 7	predaj tepla	29 344	0
Spojená materská škola, Párovská 36	predaj tepla	21 893	0
Spojená materská škola, Piaristická 12	predaj tepla	3 811	0
Spojená materská škola, Štiavnická 1	predaj tepla	24 377	0
Správa zariadení sociálnych služieb	predaj tepla	50 738	49 158
	prenájom NP	74	74
Základná škola s MŠ Na Hôrke 30	predaj tepla	46 821	52 925
Základná škola Beethovenova 11	predaj tepla	43 062	39 792
	prenájom NP	144	144
Základná škola Benkova 34	predaj tepla	10 595	98 539
	prenájom NP	103	103
ZŠ Fatranská	predaj tepla	69 652	74 305
ZŠ Nábřežie mládeže	predaj tepla	74 413	75 067
ZŠ Škultétyho	predaj tepla	57 340	54 815
	prenájom NP	140	140
ZŠ Topoľová	predaj tepla	54 856	57 485
ZŠ Tulipánová	predaj tepla	39 177	38 085
	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	1 267 247	1 756 669
Centrum voľného času	pohľadávka z obchodného styku	1 095	1 193
Službyt Nitra, s.r.o.	pohľadávka z obchodného styku	53 547	62 701
Spojená materská škola, Alexyho 26	pohľadávka z obchodného styku	11 881	0
Spojená materská škola, Benkova 17	pohľadávka z obchodného styku	12 540	0
Spojená materská škola, Dolnočermánska 57	pohľadávka z obchodného styku	8 401	0
Spojená materská škola, Nábřežie mládeže 7	pohľadávka z obchodného styku	10 886	0
Spojená materská škola, Párovská 36	pohľadávka z obchodného styku	8 698	0
Spojená materská škola, Piaristická 12	pohľadávka z obchodného styku	1 451	0
Spojená materská škola, Štiavnická 1	pohľadávka z obchodného styku	8 605	0
Správa zariadení sociálnych služieb	pohľadávka z obchodného styku	8 844	9 096
	záväzky z obchodného styku	74	0
Základná škola Beethovenova 11	pohľadávka z obchodného styku	3 550	8 168
Základná škola Benkova 34	pohľadávka z obchodného styku	18 448	19 294
ZŠ Fatranská	pohľadávka z obchodného styku	7 829	13 858
ZŠ Nábřežie mládeže	pohľadávka z obchodného styku	11 195	13 037
Základná škola s MŠ Na Hôrke 30	pohľadávka z obchodného styku	5 305	11 079
Základná škola Škultétyho	pohľadávka z obchodného styku	5 867	8 847
Základná škola Topolová	pohľadávka z obchodného styku	1 654	1 906
Základná škola Tulipánová	pohľadávka z obchodného styku	6 420	8 142

#### Transakcie s kľúčovým manažmentom

Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2025 bol 2 a v roku 2024 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	114 017	137 000
<b>Spolu</b>	<b>114 017</b>	<b>137 000</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 95 417 EUR (v roku 2024: 121 817 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 18 600 EUR (v roku 2023: 15 183 EUR). Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2025 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2024: 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	1 122 413	2 321 013	1 122 413		2 321 013
<b>Spolu</b>	<b>13 681 160</b>	<b>2 321 013</b>	<b>1 122 413</b>	<b>0</b>	<b>14 879 760</b>

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce 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>

### 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>3 064 286</b>	<b>1 591 383</b>
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1. až A.1.13./</b>	+/-	<b>3 226 490</b>	<b>5 349 708</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	3 103 641	2 892 385
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	+/-	10 000	36 000
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	5 895	
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-169 940	2 016 923
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	295 213	410 725
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-18 319	-3 741
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	+/-	0	-2 584
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>438 422</b>	<b>1 168 997</b>
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	197 127	372 657
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	1 436 213	6 083
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-65 789	
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-	-1 129 129	790 257
<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>6 729 198</b>	<b>8 110 088</b>
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	18 319	3 741
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	-1 234	-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>6 746 283</b>	<b>8 112 436</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	129 180	-206 547
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>6 875 463</b>	<b>7 905 889</b>

<b>B.</b>	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	0	-22 150
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-1 889 725	-4 365 245
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	+	0	2 584
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>-1 889 725</b>	<b>-4 384 811</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.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
<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>-2 051 836</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	+		
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 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	-	-293 979	-409 333
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-1 122 412	-1 444 930
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>-3 468 227</b>	<b>-3 906 099</b>

<b>D.</b>	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov + C/	/súčet A + B	+/-	<b>1 517 511</b>	<b>-385 021</b>
<b>E.</b>	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		+/-	<b>0</b>	<b>385 021</b>
<b>F.</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>1 517 511</b>	<b>0</b>
<b>G.</b>	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka		+/-		
<b>H.</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>1 517 511</b>	<b>0</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.