



NITRAZDROJ

Sme k vám bližšie

*Výročná správa predstavenstva
o výsledkoch hospodárenia za rok 2019*

NITRAZDROJ, akciová spoločnosť

IČO 34098593

IČ DPH 2020406520

Výročná správa predstavenstva
o výsledkoch hospodárenia za rok 2019

a

podnikateľský zámer na rok 2020

Obsah :

1/ Základné údaje o spoločnosti	3
2/ Vyhodnotenie finančných ukazovateľov a podnikateľského zámeru za rok 2019	3
3/ Ostatné informácie	4
4/ Údaje osobitného významu	4
5/ Podnikateľský plán na rok 2020	4
6/ Návrh predstavenstva na rozdelenie zisku	5
7/ Sumarizácia finančné údaje k 31.12.2019-výsledovka	6
8/ Sumarizácia finančné údaje k 31.12.2019- súvaha	6
9/ Účtovná závierka za rok 2019	8
10/ Správa audítora	

V súlade s príslušnými platnými zákonnými ustanoveniami predkladá predstavenstvo akciovej spoločnosti NITRAZDROJ výročnú správu o výsledkoch hospodárenia za rok 2019.

1./ Základné údaje o spoločnosti

Obchodná spoločnosť NITRAZDROJ, a.s. bola založená v roku 1994 a predstavuje formu tzv. zamestnaneckej akciovej spoločnosti. K 31.12.2019 má spoločnosť 129 akcionárov z vlastných radov zamestnancov. Obchodnú podnikateľskú činnosť realizuje v zmysle živnostenského zákona.

Hlavnou činnosťou spoločnosti je predaj potravinárskeho a drogistického tovaru, ktorý sa realizoval v roku 2019 celkovo v 27 prevádzkových jednotkách maloobchodu a 6 a v šiestich diskontných predajniach v regióne Nitrianskeho kraja.

2./ Vyhodnotenie finančných ukazovateľov a podnikateľského zámeru na rok 2019

V priebehu celého roku 2019 bola finančná situácia spoločnosti naďalej priaznivá, čo pokladáme vzhľadom na výskyt viacerých zložitých a nepriaznivých vonkajších faktorov za mimoriadny úspech. Spoločnosť je aj naďalej schopná kryť svoje potreby vlastnými zdrojmi, čo optimálne pôsobí na jej súčasný stav a vývoj.

V roku 2019 bol realizovaný obrat vo výške 50 miliónov 559 tis.€ bez DPH. Stabilizáciu a mierny nárast tržieb sme zabezpečovali indexom 105 %.

Výška zásob k 31.12.2019 bola 3 799 tis.€ a predstavovala index 1,06.

Osobné náklady dosiahli výšku 9 335 tis.€ a predstavovali index 1,09.

Hodnota krátkodobých pohľadávok k 31.12.2019 je 379 557€ a predstavuje index 0,6

Hodnota krátkodobých záväzkov k 31.12.2019 je 3 803 090 € a predstavuje index 0,93

Stravovanie zamestnancov sme zabezpečili formou elektronických jedálnych kupónov. Príspevok zamestnávateľa na stravu zamestnanca je vo výške 84% z nominálnej hodnoty lístka.

Rok 2019 hodnotíme podľa dosiahnutého hospodárskeho výsledku priaznivo. Dosiahli sme hospodársky výsledok po zdanení vo výške 629 107 €.

3./ Ostatné informácie

Účtovná jednotka svojou činnosťou nevyplýva negatívne na životné prostredie. Po skončení účtovného obdobia nenastali udalosti osobitného významu. A.s. nevynaložila žiadne náklady na výskum a vývoj. Účtovná jednotka nemá organizačnú zložku v zahraničí. Účtová jednotka nie je vystavená významným rizikám a neistotám. Vplyv účtovnej jednotky na zamestnanosť je závislý od počtu prevádzkových jednotiek, v ktorých akciová spoločnosť realizuje predaj. Účtovná jednotka nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy a obchodné podiely.

4./Udalosti osobitného významu

Vedenie spoločnosti do momentu vydania tejto Výročnej správy neprijalo v súvislosti s výskytom vírusu COVID19 také opatrenia, ktoré by mali zásadný dopad na podnikateľskú aktivitu v prebiehajúcom účtovnom období a to či už z dôvodu obmedzenia či ukončenia vykonávania hlavného, alebo iného predmetu podnikania. V stále sa meniacej situácii nemožno kvalifikovane predvídať budúce dopady na činnosť spoločnosti.

Vedenie spoločnosti zabezpečí pokračovanie v monitorovaní dopadov a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie najmä negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

5./ Podnikateľský plán na rok 2020

V roku 2020 bude spoločnosť nepretržite pokračovať vo svojej hlavnej činnosti - v maloobchodnom predaji tovaru. Plánujeme mierny 4 % nárast tržieb.

V oblasti zlepšenia nákupných podmienok zákazníkov a zabezpečenia prísnych hygienických kritérií a európskych zákonov predpokladáme investíciu do oblasti chladiaceho a mraziaceho zariadenia na PJ 031 čím sa snažíme eliminovať rastúce náklady na elektrickú energiu.

V oblasti ekonomických opatrení plánujeme použiť nasledovné nástroje :

- pravidelné sledovanie produktivity práce jednotlivých PJ maloobchodu a veľkoobchodu,*
- pri poklese výkonov úmerne znižovať stav pracovníkov, resp. jeho prispôsobenie potrebám prevádzky,*
- uprednostňovať pri nákupe tých dodávateľov, ktorí poskytujú tovar za nižšie ceny, ktoré priamo ovplyvňujú zníženie nákladov na predaj tovaru,*
- znižovať počet dodávateľov toho istého druhu a tým počet obchodných položiek,*
- znižovať výšku nákladových položiek, ktoré nie sú daňovo uznaným výdavkom,*
- pri rekonštrukciách nahradzovať energeticky náročné stroje a zariadenia, za stroje s nižšou energetickou náročnosťou a vyššou účinnosťou,*
- reguláciou stavu zásob znižovať peňažné prostriedky viazané v nich, zamerať sa na rýchlu obrátku tovarov*
- pri znížení tržieb vyvolať tlak na pomerné znižovanie nákladov na ostatné služby – strážnu službu, výkony spojov, spotrebu baliaceho a kancelárskeho materiálu a pod.,*
- v prenajatých priestoroch prehodnocovať výšku nájomných zmlúv, do ktorých vstupuje akciová spoločnosť pasívne aj aktívne a premietnuť mieru inflácie.*
- ochrana obežných prostriedkov – tovaru a peňazí (tržieb) ale i hmotného a nehmotného majetku a.s.*

6/ Návrh predstavenstva a.s. na rozdelenie zisku

Predstavenstvo a.s. NITRAZDROJ predkladá valnému zhromaždeniu na schválenie rozdelenie zisku za rok 2019 nasledovne :

Hosp. výsledok po zdanení	629 107,43	100%
prídel do rezervného fondu	-	0%

prídela do soc. fondu	200 000,00	31,79%
nerozdelený zisk	429 107,43	68,21%

Prídela do rezervného fondu je v zmysle zákona naplnený a preto sa ďalší prídel nenavrhuje.

7/Sumarizácia finančné údaje k 31.12.2019-výsledovka

Výkaz ziskov a strát (v €)	stav k 31.12.2018	stav k 31.12.2019
Výnosy z hospodárskej činnosti	50 774 896	53 345 553
Náklady na hospodársku činnosť	50 246 753	52 399 254
Výsledok z hospodárskej činnosti	528 143	946 299
Finančné výnosy	918	13 989
Finančné náklady	137 729	162 492
Hospod. výsledok z fin. činnosti	- 136 811	- 148 503
Daň z príjmov z bežnej činnosti	86 945	168 689
Mimoriadne výnosy	-	-
Mimoriadne náklady	-	-
Daň z príjmov za mimor. činnosť	-	-
Hosp. výsledok z mim. činnosti	-	-
Hosp. výsledok za účt. obdobie	304 387	629 107

8/Sumarizácia finančné údaje k 31.12.2019- súvaha

SÚVAHA (údaje v €)	stav k 31.12.2018	stav k 31.12.2019
Dlhodobý nehmotný majetok	58 934	42 045
Dlhodobý hmotný majetok	2 147 493	2 036 325
Dlhodobý finančný majetok	2 570 985	2 583 705
Neobežný majetok	4 777 412	4 662 075

Zásoby	3 602 577	3 807 709
Krátkodobé pohľadávky	630 058	379 557
Finančné účty	1 296 914	1 686 494
Obežný majetok	5 529 549	5 873 760
Časové rozlíšenie	76 725	63 019
Aktíva spolu	10 383 686	10 598 854
Základné imanie	66 400	66 400
Ostatné kapitálové fondy	11 605	11 605
Fondy zo zisku	68 261	68 261
Hosp. výsledok min. rokov	5 373 543	5 441 930
Hosp. výsledok bež. účt. obdobia	304 387	629 107
Vlastné imanie	5 824 196	6 217 303
Rezervy	239 351	199 754
Dlhodobé záväzky	221 359	375 396
Krátkodobé záväzky	4 090 598	3 803 090
Krátkodobé fin.výpomoci	-	-
Časové rozlíšenie	8 182	3 311
Pasíva spolu	10 383 686	10 598 854

Výročná správa bude predmetom rokovania :

- **predstavenstva dňa 17.3.2020**
- **dozornej rady dňa 27.4.2020**
- **valného zhromaždenia dňa 27.4.2020**

V Nitre dňa 16.3.2020

Dušan Ševčík
[Signature]
podpredseda predstavenstva

Ing. Milan Surovec
[Signature]
predseda predstavenstva

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2019

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2020406520 IČO 34098593 SK NACE 47.11.0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa X)	Mesiac Rok Za obdobie od 1 2 0 1 9 do 1 2 2 0 1 9 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky X Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)	X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)	X Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)
--	---	---

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
NITRAZDROJ, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica DOLNOĽERMÁNSKA	Číslo 38
PSČ 94901	Obec NITRA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
Oddiel Sa, Vložka číslo 9/N okresného súdu Nitra

Telefónne číslo
0376922615

Faxové číslo
0376922617

E-mailová adresa
BLEHOVA@NITRAZDROJ.SK

Zostavená dňa: 21.02.2020	Schválená dňa: . . 20	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
------------------------------	--------------------------	--

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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

DČ 2 0 2 0 4 0 6 5 2 0

IČO 3 4 0 9 8 5 9 3



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



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



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



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

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



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



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



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



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



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

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

NITRAZDROJ, a.s.
Dolnočermánska 38
949 01 Nitra

Spoločnosť NITRAZDROJ, a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 26. februára 1994 a do obchodného registra bola zapísaná 25. marca 1994 (Obchodný register Okresného súdu v Nitre, oddiel : Sa, vložka 9/N).

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- obchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- prenájom nehnuteľností

A. c) Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	581	559
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	583	561
počet vedúcich zamestnancov	9	9

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 20.5.2019

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). V roku 2019 nenastali zmeny v účtovných zásadách a metódach.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. V bežnom účtovnom období spoločnosť neobstarala dlhodobý majetok iným spôsobom.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje rovnomerne na základe zatriedenia do odpisovej skupiny s dobami životnosti a sadzbami odpisov podľa zákona o daniach z príjmov v aktuálnom znení

Účtovné odpisy predstavujú výšku daňových výdavkov (účtovné odpisy sa rovnajú daňovým).

Nehmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, ktorého obstarávací cena je 2 400 € a nižšia, sa účtuje v roku obstarania a uvedenia do používania do nákladov na ťarchu účtu 518-Ostatné služby. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerná	25

Dlhodobý majetok sa odpisuje rovnomerne na základe zatriedenia do odpisovej skupiny s dobami životnosti a sadzbami odpisov podľa zákona o daniach z príjmov v aktuálnom znení. O hmotnom majetku s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia, sa účtuje na základe individuálneho posúdenia zodpovednej osoby na ťarchu nákladov na účet 501-Spotreba materiálu, alebo sa zaradí ako dlhodobý hmotný majetok a odpisuje sa. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Životnosť podľa ZoDP	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Rovnomerná	5
Stavby	40	Rovnomerná	2,5
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	Rovnomerná	25 až 8,34
dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	25

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami. Týmto spôsobom postupuje UJ aj ku dňu ocenenie podľa §24 Zákona o účtovníctve.

(d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu a pod.). Spoločnosť účtuje zásoby spôsobom A. Pri

vyskladnení zásob sa používa na PJ MOP vážený aritmetický priemer a pri veľkoobchode metóda FIFO.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) 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.

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(k) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia .

(l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

(m) Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z titulu opatrnosti.

(n) Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

F. a) Dlhodobý nehmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér C	Oceni tel'né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnut é preddavky na DNM h	Spolu I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		270 584						270 584
Prírastky						157 457		157 457
Úbytky		3 306				157 007		160 313
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		267 278				450		267 728
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		181 726						181 726
Prírastky		29 925						29 925
Úbytky		3 307						3 307
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		208 344						208 344
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková cena								
Stav na začiatku účtovného obdobia		88 858				0		88 858
Stav na konci účtovného obdobia		58 934				450		58 934

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér C	Oceni tel'né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnu té preddavky na DNM h	Spolu I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		267 278				0		267 278

účetného obdobia								
Prírastky		12 186				12 186		24 372
Úbytky		5 425				12 186		17 611
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia		274 039						274 039
Oprávky								
Stav na začiatku účetného obdobia		208 344						208 344
Prírastky		29 075						29 075
Úbytky		5 425						5 425
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia		231 994						231 994
Opravné položky								
Stav na začiatku účetného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia								
Zostatková cena								
Stav na začiatku účetného obdobia		58 934				450		58 934
Stav na konci účetného obdobia		42045				450		42 045

4. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

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

F. a) Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č.1

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	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	883 734	2 124 321	3 321 653				450		6 330 158
Prírastky		1039	217337				218 376	2000	438 752
Úbytky	14952	83 562	120627				218 376	2000	439 517
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	868 782	2 041 798	3 418 363				450		6 329 393
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 407 605	2 775 060						4 182 665
Prírastky		113 747	200 844						314 591
Úbytky		83 561	120 627						204 188
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 437 791	2 855 277						4 293 068
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presunys									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	883 734	716 716	546 593				450		2 147 493
Stav na konci účtovného obdobia	868 782	604 007	563 086				450		2 036 325

Tabuľka č.2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	883 734	2 124 321	3 351 670						6 359 725
Prírastky			157 007				157 457		314 464
Úbytky			187 024				157 007		344 031
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	883 734	2 124 321	3 321 653				450		6 330 158
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 308 873	2 768 803						4 077 676
Prírastky		98 732	193 280						292 012
Úbytky			187 023						187 023
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 407 605	2 775 060						4 182 665
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presunys									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	883 734	815 448	582 867						2 282 049
Stav na konci účtovného obdobia	883 734	716 716	546 593						2 147 493

F. b) Poistenie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok nie je poistený.

Údaje o poistení dlhodobého hmotného majetku sú uvedené v nasledovnej tabuľke. Celý majetok a.s. je k 31.12.2019 poistený v poisťovni Allianz.

Opis majetku (poistenie)	Poistná suma (EUR)	Platnosť zmluvy od – do
Súbor nehnuteľného majetku	8 907 712	1.1.2011 – neurč.doba
Súbor hnutel'ného majetku	3 039 000	1.1.2011 – neurč.doba
Súbor zásob	3 046 000	1.1.2011 – neurč.doba
Peniaze, ceniny v trezore	3 500	1.1.2011 – neurč.doba
Preprava peňazí	10 000	1.1.2011 – neurč.doba
Náklady na vypratanie miesta po poist. udalosti	500 000	1.1.2011 – neurč.doba
Peniaze v pokladniciach	23 250	1.1.2011 – neurč.doba
Zákonne poistenie motor. vozidiel	Podľa sadzobníka	1.1.2011 – neurč.doba
Havarijné poistenie motor. vozidiel	Podľa sadzobníka	1.1.2011 – neurč.doba

7. Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ost. Dlhodobý fin. maj.	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DF M	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 361 325	199 329	10 331				0		2 570 985
Prírastky			2720	10000					
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 361 325	199 329	13 051	10000	0		0		2 583 705
Opravné položky									
Stav na začiatku									

účetného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
presuny									
Stav na konci účetného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účetného obdobia	2 361 325	199 329	10 331		0		0		2 570 985
Stav na konci účetného obdobia	2 361 325	199 329	13 051	10000	0		0		2 583 705

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ost. Dlhodobý fin. maj.	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účetného obdobia	2 361 325	199 329	10 331				0		2 570 985
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účetného obdobia	2 361 325	199 329	10 331		0		0		2 570 985
Opravné položky									
Stav na začiatku účetného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
presuny									
Stav na konci účetného obdobia									

Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 361 325	199 329	10 331		0		0	2 570 985
Stav na konci účtovného obdobia	2 361 325	199 329	10 331		0		0	2 570 985

9. Informácie k časti F. písm. i) prílohy č. 3 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	E	f
Dcérske účtovné jednotky					
DATA-ZDROJ a.s.	100	100	5 008 100	30 702	2 361 325
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
SUPERMAX Nitra	50	50	307 432	4 972	153 688
SNIEK a.s.	25	25			45 641
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
CBA a.s.	10,4334	10,4334	162 089		13 051
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	2 583 705

11. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobía	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobía
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov		10 000			10 000
Do splatnosti viac ako 3 roky a najviac 5 rokov vrátane					
Do splatnosti viac ako 1 rok a najviac 3 roky vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu		10 000			10 000

16. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku spolu	312 042	55 738	367 780
Ostatné pohľadávky z obch.styku	310 281	55 738	366 019
Pohľadávky z obch.styku voči prepojeným ÚJ	1 761		1 761
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	11 777		11 777
Krátkodobé pohľadávky spolu	323 819	55 738	379 557

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	55 738	30 609
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	323 819	599 449
Krátkodobé pohľadávky spolu	379 557	630 058
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Na žiadne pohľadávky nie je zriadené záložné právo a ani účtovná jednotka nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

F. w) Krátkodobý finančný majetok

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	26 639	25 565
Bežné účty v banke, alebo pobočke zahr.banky	1288 224	651 427
Vkladové účty v banke alebo pob.zahr.banky terminované		
Peniaze na ceste	371 631	619 922
Spolu	1 686 494	1 296 914

F. zb) Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
----------------------------------	-----------------------	--

Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	34 997	43 645
Poistné, zmluva o nájme, predplatné časopisov, prenájom, telecom	34 997	43 645
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	28 022	33 080
zľavy	28 022	33 080

F. zc) Spoločnosť neprenajímala majetok formou finančného prenájmu.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

G. a) bod č.3 - rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	304 387
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	200 000
Tantiémy	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	104 387
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	304 387

Tab.č2 Navrhnuté rozdelenie zisku

Názov položky	
Účtovný zisk	629 107
Rozdelenie účtovného zisku	
Pridel do zákonného rezervného fondu	
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	200 000
Tantiémy	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	429 107
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	629 107

G. b) Rezervy

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	239 351	198 727	238 323		199 754
Nevyčerp.dovol.	173 516	143 014	173 516		143 014
Overenie závierky	4 600	5000	4 600		5 000
Energie	180	40	100		120
Výherné poukážky	0	0	0		0
Vodné, stočné	515	218	68		665
Plyn	300	150	300		150
NTS	500	-150	0		350

ZSP	59 740	49 555	59 740		49 555
Ostatné	0	900	0		900

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	253 527	239 351	253 527		239 351
Nevyčerp.dovol.	185 331	173 516	173 516		173 516
Overenie závierky	3 000	4 600	4 600		4 600
Energie	255	180	255		180
Výherné poukážky	0	0	0		0
Vodné, stočné	385	515	385		515
Plyn	0	300	0		300
NTS	170	500	170		500
ZSP	64 385	59 740	64 385		59 740
Ostatné	0	0	0		0

G. c) a d) Závázky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	375 396	221 359
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	375 396	221 359
Závázky po lehote splatnosti	0	154
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 803 090	4 090 444
Krátkodobé záväzky spolu	3 803 090	4 090 598

G. g) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	221 360	175 832
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	56 500	51 594
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	200 000	200 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	1 303	895
Tvorba sociálneho fondu spolu	257 803	252 488
Čerpanie sociálneho fondu	103 767	206 960
Konečný zostatok sociálneho fondu	375 396	221 360

G. h) Spoločnosť nemá vydané dlhopisy.

Základné imanie

ZI je 66 400€.
 Rozsah splatenia 66 400 €
 Počet akcií : 1 280 ks na meno v listinnej podobe
 Menovitá hodnota akcií :
 1200 ks menovitej hodnoty 33,2€
 80 ks menovitej hodnoty 332 €
 Zisk na akciu : 491,49 €

30. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Spoločnosť nečerpala v bežnom účtovnom období ani v bezprostredne predchádzajúcom období bankové úvery.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v € za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						

Krátkodobé pôžičky						
SUPERMAX Nitra	€	3,5	31.12.2019	39 833	39 833	39 833
Krátkodobé finančné výpomoci						

G. j) Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	3 311	3 328
Bankové poplatky , stravné	3 311	3 328
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		4 854
prenájom		4 854

H. VÝNOSY

H. a) Tržby

Oblasť odbytu	Tržby za predaj tovaru	Tžby z predaja vlast. výrobkov	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)
---------------	------------------------	--------------------------------	--

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	D	e	f	g
Tuzemsko	50 559 027	48 288 521	2 461 617	2 416 533		
EU						
Spolu	50 559 027	48 288 521	2 461 617	2 416 533		

H. c) až f) Výnosy pri aktivácii nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	339 817	35 274
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	225 000	1 333
Ostatné výnosy (bonusy, zľavy)	99 910	33 941
Prijaté pokuty		
Finančné výnosy, z toho:	13 989	918
Kurzové zisky, z toho:	4	
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Výnosy z ost. Dlh. CP (dividendy)	12 894	
Výnosové úroky	544	823
Ostatné fin. výnosy	547	95
Mimoriadne výnosy, z toho:		

--	--	--

H. g) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	2 461 617	2 416 533
Tržby za tovar	50 559 027	48 288 521
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	53 020 644	50 705 053

I. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 470 492	2 090 309
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5000</i>	<i>4 600</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5000	4 600
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 121 628</i>	<i>1 803 382</i>
Opravy a údržby	254 405	123 468
nájomné	963 988	932 281
Náklady za práce Softip	4701	4 816
Náklady na reklamu	17 488	26 149
Strážna služba	718 915	562 539
Poplatky stravovacím spoločnostiam	147 130	136 768
Spoje	15 001	17 361
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 826 491	8 933 013
Osobné náklady	9 334 939	8 566 051
odpisy dlhodobého majetku	326 523	321 938
zostatková cena predaného dlhod.majetku a materiálu	32 094	
ostatné náklady na hospod.činnosť (poistné, členské príspevky ai.)	132 935	45 024

Finančné náklady, z toho:	162 492	137 729
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	47	33
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	47	33
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	162 445	137 696
úroky	1 394	1 394
ost. finančné náklady	161 051	136 302
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. DANE Z PRÍJMOV

J. f) a g) Dane z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane B	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	797 797	x	x	391 333	x	x
teoretická daň		167 537	21		86 093	21
Daňovo neuznané náklady	112 310	23 585	21	100 455	21 096	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-67 258	-14 124	21	-49 840	-10 466	21
Vplyv nezaúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	45 052	9 461	21	50 615	10 630	21
Splatná daň z príjmov		168 598	21		86 761	21
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov		168 598	21		86 761	21

K. Podsúvahové účty

Spoločnosť eviduje na podsúvahových položkách materiál zapožičaný od inej ÚJ a darčkové poukážky.

L. Iné AKTÍVA a iné PASÍVA

L. a) , b) Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

L. c) Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

M. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy						
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

N. Ekonomické vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Obchody so spriaznenými osobami za rok 2018:

NITRAZDROJ, a.s. nakúpil od spoločnosti TOPEC a.s. tovar v hodnote 2 020 998€

NITRAZDROJ, a.s. zaplatil úroky spoločnosti SUPERMAX Nitra a.s. vo výške 1 394€

NITRAZDROJ, a.s. zaplatila za služby spoločnosti DATA-ZDROJ a.s. 632 600€

NITRAZDROJ a.s. zaplatila za služby spoločnosti CBA a.s. 14 610 €

NITRAZDROJ, a.s. predal tovar spoločnosti TOPEC a.s. v hodnote 30 198€

NITRAZDROJ a.s. fakturovala služby spoločnosti SUPERMAX Nitra a.s. v hodnote 360€

NITRAZDROJ a.s. fakturovala služby spoločnosti DATA-ZDROJ a.s. vo výške 12000 €

Obchody so spriaznenými osobami za rok 2019:

NITRAZDROJ,a.s. nakúpil od spoločnosti TOPEC a.s. tovar v hodnote 2 261 285€

NITRAZDROJ,a.s. zaplatil úroky spoločnosti SUPERMAX Nitra a.s. vo výške 1 394€

NITRAZDROJ,a.s. zaplatila za služby spoločnosti DATA-ZDROJ a.s. 672 047€

NITRAZDROJ a.s. zaplatila za služby spoločnosti CBA a.s. 17 550 €

NITRAZDROJ,a.s. predal tovar spoločnosti TOPEC a.s. v hodnote 29 019€

NITRAZDROJ a.s. fakturovala služby spoločnosti SUPERMAX Nitra a.s. v hodnote 540€

NITRAZDROJ a.s. prijala úroky od spoločnosti CBA a.s. v hodnote 63,29 €

NITRAZDROJ a.s. fakturovala za služby spoločnosti DATA-ZDROJ a.s. vo výške 12000 €

NITRAZDROJ a.s. fakturovala za služby spoločnosti TOPEC a.s. vo výške 600 €

NITRAZDROJ a.s. fakturovala za služby spoločnosti CBA a.s. vo výške 1250 €

NITRAZDROJ a.s. zaplatila za služby spoločnosti TOPEC a.s. 1413€

O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31.decembri 2019 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností vykázaných v účtovnej závierke k 31.12.2019

P. Prehľad zmien vlastného imania

Tabuľka č. 1

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	66 400				66 400
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	11 605				11 605
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku					

a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	63 989				63 989
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	4 272				4 272
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 373 543	36000		104 387	5 441 930
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	304 387	627 107	200 000	-104 387	629 107
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č.2

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	66 400				66 400
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	11 605				11 605
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					

Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	63 989				63 989
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	4 272				4 272
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 353 294			56 249	5 373 543
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	256 248	304 387	200 000	-56 249	304 387
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

. Účtovná jednotka netvorila kapitálový fond z príspevkov podľa §123 odst. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

R. Prehľad peňažných tokov

S. Prehľad peňažných tokov pri použití priamej metódy – nepoužíva sa priama metóda.

T. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	797 797	391 333
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	224 768	324 721
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	326 523	321 938
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.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-13 706	-14 737
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-12 894	
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	1 394	1 394
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-544	-823
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-4	
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	47	33
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
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 (+/-)	-76 048	16 906
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným 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.)</i>	-327 963	-631 816
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-250 501	-86 883
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-287 507	-498 946
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	210 045	-219 753
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	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.)	694 602	84 238
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	544	823
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-1394	-1 394
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	12 894	
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	706 646	83 667
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-96 690	-74 832
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	609 956	8835
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-2000	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-218 376	-157 457
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 na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	389 580	-157 457
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)		
C. 2. 1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Prijmy 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.	Prijmy 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 (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
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.	Prijmy 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.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)		
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	389 580	-148 622

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 296 914	1 445 536
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 686 537	1 296 881
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-43	33
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 686 494	1 296 914

ACCONT AUDIT, s.r.o.

Hattalova 3429/12A, Bratislava

Slovenská republika

OR OS Bratislava I.

Odd.: Sro, vložka č. 115097/B

IČO: 34 150 404

IČDPH: SK20 20 378 954

☎+421(0)2 4445 2029, 34 6510 429

✉ accont.audit@accont.sk

NITRAZDROJ, a.s.

2019

**Správa
audítorskej
spoločnosti**

...pre objektívne poznanie

ACCONT AUDIT

Správa audítorskej spoločnosti akcionárom akciovej spoločnosti NITRAZDROJ, a.s.

1. Správa k auditu účtovnej závierky

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky účtovnej jednotky - akciovej spoločnosti NITRAZDROJ, a.s., Dolnočermánska 38, 949 01 Nitra, IČO: 34 098 593 (ďalej v texte správy aj ako „Spoločnosť“ v príslušných gramatických tvaroch), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za obdobie končiacie sa k uvedenému dátumu a poznámky k účtovnej závierke 2019, ktoré obsahujú ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť predstavenstva a manažmentu spoločnosti za účtovnú závierku

Predstavenstvo a manažment Spoločnosti sú zodpovední za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz o Spoločnosti v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), ako aj za interné kontroly, ktoré považovali za potrebné vykonať pre zostavenie účtovnej závierky. Zostavená a prezentovaná účtovná závierka by nemala obsahovať významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chýb a mala by pravdivo a verne poskytovať obraz o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva a o finančnej situácii účtovnej jednotky.

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

Audit sme vykonávali podľa medzinárodných audítorských štandardov, a počas celého procesu sme uplatňovali odborný úsudok a zachovávali profesionálny skepticizmus.

Okrem toho sme:

- Identifikovali a posudzovali riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Navrhovali a uskutočňovali sme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavali sme audítorské dôkazy, ktoré sú

dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo nerešpektovanie internej kontroly.

- Oboznámili sme sa s internými kontrolami relevantnými pre účtovníctvo spoločnosti, nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť týchto kontrol, ale aby sme mohli navrhnúť vhodné audítorské postupy pre výkon auditu.
- Hodnotili sme vhodnosť použitých účtovných zásad, účtovných metód, primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiace uvedené informácie, realizované štatutárnym orgánom.
- Hodnotili sme, či štatutárny orgán vhodne vyjadril predpoklad nepretržitého pokračovania spoločnosti v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov sme vyjadrili názor o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami vyjadrenými v účtovníctve, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak by sme dospeli k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní na tieto informácie uvedené v účtovnej závierke v správe audítora upozorniť, alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Náš názor vychádza z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania tejto správy. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť nebude pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotili sme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Základ pre názor audítorskej spoločnosti

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky.

Od Spoločnosti sme nezávislí podľa relevantných ustanovení zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora SKAU a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto noriem týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor audítorskej spoločnosti

Priložená účtovná závierka Spoločnosti - NITRAZDROJ, a.s., ktorá je vypracovaná podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, podľa nášho názoru vyjadruje pravdivo a verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu tejto Spoločnosti k dátumu 31. decembru 2019, ako aj výsledok jej hospodárenia za obdobie, ktoré sa skončilo k uvedenému dátumu.

2. Správa k ďalším požiadavkám zákona i iných právnych predpisov

2.1. Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo Výročnej správe

Zodpovednosť predstavenstva a manažmentu spoločnosti za Výročnú správu

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené v dokumente: „Výročná správa predstavenstva o výsledkoch hospodárenia za rok 2019“ (ďalej v texte „Výročná správa“ v príslušnom gramatickom tvare), ktorý je zostavený podľa požiadaviek zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon o účtovníctve). Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie uvedené vo Výročnej správe.

Zodpovednosť audítora

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

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

Názor audítorskej spoločnosti

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky a posúdenia informácií vo Výročnej správe uvádzame, že:

- Informácie uvedené vo Výročnej správe zostavenej za účtovné obdobie 2019, sú v súlade s účtovnou závierkou za dané účtovné obdobie
- Výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke - Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo Výročnej správe, ktorú sme dostali pred dátumom vydania správy audítorskej spoločnosti k účtovnej závierke. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Iné skutočnosti

V dôsledku mimoriadnej situácie spôsobenej pandémiou COVID-19, Spoločnosť vo Výročnej správe uviedla informácie týkajúce sa tejto skutočnosti. K dátumu vydania tejto správy audítorskej spoločnosti, sú podľa nášho názoru, Spoločnosťou zverejnené informácie z pohľadu poznania a vývoja situácie ako aj poznania Spoločnosti dostatočné pre užívateľov Výročnej správy.

Správa audítorskej spoločnosti ACCONT AUDIT, s.r.o. pre akcionárov spoločnosti NITRAZDROJ, a.s. je vydaná v Bratislave 07. apríla 2020 v štyroch originálnych vyhotoveniach v slovenskom jazyku.

ACCONT AUDIT, s.r.o.
audítorská spoločnosť
Licencia SKAU číslo: 120

JUDr. Ing. Ján Balga, CA
kľúčový auditorský partner
Licencia SKAU číslo: 888



Táto Správa audítorskej spoločnosti ACCONT AUDIT, s.r.o. je segmentom dokumentu „Výročná správa predstavenstva o výsledkoch hospodárenia za rok 2019“ spoločnosti NITRAZDROJ, a.s., ktorá obsahuje auditovanú Účtovnú závierku podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavenú k 31.12.2019.