

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**k výročnej správe zostavenej k 31. decembru 2019
v zmysle § 27 odsek 6 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“)**

spoločnosti

TOMA, s.r.o.

IČO: 31 421 695

**Gorkého 2019
955 01 Topoľčany**

www.mandat.sk

MANDAT AUDIT, s.r.o., Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava, Slovenská republika

TEL: 00421 2 571 042 11

FAX: 00421 2 571 042 99

EMAIL: office@mandat.sk

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri súdu Bratislava I., Oddiel: Sro, vložka: 33134/B, IČO:35900172, IČ DPH: SK2021877242
MANDAT AUDIT, s.r.o. is a member of HLB International, the global advisory and accounting network

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti TOMA, s.r.o.

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti TOMA, s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2019, uvedenú v prílohe 1 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 21.05.2020 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TOMA, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na bod m) Porovnateľné údaje v časti Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach v Poznámkach účtovnej závierky, v ktorom sa popisuje nasledovné: „Spoločnosť k 31.12.2018 (bezprostredne predchádzajúce obdobie) vykazovala záväzky a pohľadávky spravovaných subjektov vo výške 4 133 011 EUR na súvahe, pričom k 31.12.2019 (bežné obdobie) je dané správne vykázané na podsúvahe.“ V súvislosti s touto skutočnosťou náš názor nie je modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

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

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

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

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

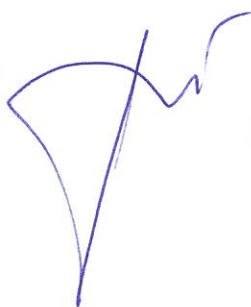
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke 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 po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 05. Júna 2020

MANDAT AUDIT, s.r.o.
Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 278

Ing. Martin Šiagi
Zodpovedný audítor
Dekrét SKAU č. 871



Výročná správa 2019

TOMA, s.r.o.

Konateľ spoločnosti:

Ing. Alexander Mallo

Obsah

1. ZÁKLADNÁ CHARAKTERISTIKA SPOLOČNOSTI.....	3
1.1 VLASTNÉ IMANIE SPOLOČNOSTI.....	3
1.2 MANAŽMENT SPOLOČNOSTI.....	4
1.3 ĽUDSKÉ ZDROJE	4
1.4 ENVIROMENTÁLNA POLITIKA.....	4
2. PREHĽAD HLAVNÝCH HOSPODÁRSKYCH UKAZOVATEĽOV.....	5
3. Poznámky.....	9
4. PRÍLOHY	10
<i>Správa nezávislého audítora k 31.12.2019</i>	<i>10</i>
<i>Účtovná závierka k 31.12.2019</i>	<i>10</i>

1. ZÁKLADNÁ CHARAKTERISTIKA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť:	TOMA, s.r.o.
IČO:	31 42 16 95
Sídlo:	Gorkého 2019, 955 01 Topoľčany
Deň zápisu:	1.12.1992
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Zápis v registri:	Okresný súd Nitra, oddiel: Sro, vložka: 1615/N
Hlavný predmet podnikania:	Výroba a rozvod tepla Správa bytového a nebytového fondu a jeho údržba

Hlavným predmetom podnikania je prevádzka tepelného hospodárstva v meste Topoľčany, zásobovanie teplom, príprava teplej úžitkovej vody a iné činnosti súvisiace s hlavným predmetom podnikania. Služby sú prevažne určené obyvateľom mesta Topoľčany, dodávky tepla a teplej úžitkovej vody sú určené aj pre podnikateľské a iné subjekty. Spoločnosť tiež vykonáva správu bytov a nebytových priestorov v meste Topoľčany.

Základné imanie:	6 971 EUR
Spoločníci:	ACS Teplo j.s.a.

1.1 VLASTNÉ IMANIE SPOLOČNOSTI

V nasledujúcej tabuľke je zobrazený podiel jednotlivých vlastných zdrojov na vlastnom imaní spoločnosti, ktoré k 31.12.2019 boli 1 583 657 EUR. Percentuálny podiel jednotlivých spoločníkov na základnom imaní spoločnosti zostáva v roku 2019 nezmenený. ACS Teplo j.s.a. je 100% vlastníkom OP.

Štruktúra vlastného imania (1 583 657 EUR):

▪ Základné imanie	<i>6 971 EUR</i>
▪ Fondy zo zisku	<i>147 886 EUR</i>
▪ Výsledok hospodárenia minulých rokov	<i>1 347 390 EUR</i>
▪ HV r. 2019	<i>81 410 EUR</i>

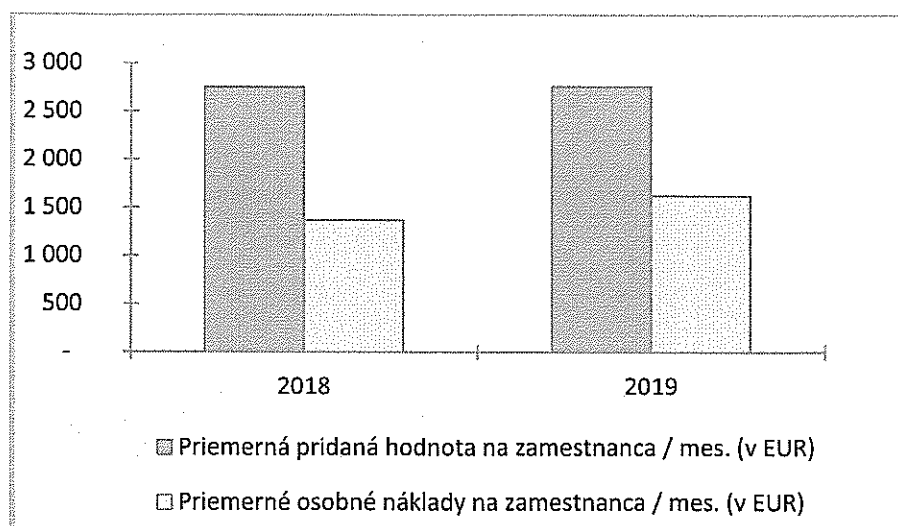
1.2 MANAŽMENT SPOLOČNOSTI

Manažment spoločnosti TOMA, s.r.o. pracoval v r. 2019 v nasledovnej štruktúre:

- o Konateľ spoločnosti Ing. Alexander Mallo
- o Riaditeľ spoločnosti Ing. Ľubomír Halama

1.3 ĽUDSKÉ ZDROJE

V roku 2019 bolo v priemernom evidenčnom počte 32 zamestnancov. Ku koncu roku spoločnosť zamestnávala 32 v TPP.



1.4 ENVIROMENTÁLNA POLITIKA

Environmentálnym riadením činnosti, na princípe prevencie, prispievame k ochrane životného prostredia a tým si plníme všetky povinnosti, vyplývajúce z legislatívnych požiadaviek v oblasti tvorby a ochrany životného prostredia. Monitorujeme vplyv našej činnosti na životné prostredie s dôrazom minimalizovania negatívnych environmentálnych dôsledkov. Snažíme sa zabezpečiť primeranú kvalitu pracovného prostredia za súčasného upevnenia zodpovedného správania zamestnancov k životnému prostrediu. Zabezpečenie ochrany životného prostredia v súlade s trvalo udržateľným rozvojom je neoddeliteľnou súčasťou obchodných aktivít spoločnosti TOMA, s.r.o.

Na technologické účely t.j. výrobu a dodávku tepla, odoberáme vodu z verejného vodovodu, ktorú upravujeme na jej použitie v technologickom procese. Po jej použití ju ako odpadovú vodu podrobujeme rozboru a po splnení povolených limitov ju následne vypúšťame do verejnej kanalizácie. V roku 2019 sme takto odobrali 1 547 m³ pitnej vody a v roku 2018 to bolo 1 282 m³.

S odpadmi nakladáme v zmysle platnej legislatívy v odpadovom hospodárstve. V roku 2019 sme vyprodukovali 0,056 ton odpadu, z toho 0,056 t nebezpečného odpadu vo forme elektro-odpadu, ktorý bol odovzdaný spoločnosti likvidujúci elektroodpad. V roku 2018 sme vyprodukovali 0,1 ton odpadu, z toho 0,1 t nebezpečného odpadu.

Množstvo emisií znečisťujúcich látok súvisí s množstvom vyrobeného tepla, v našom prípade zo zemného plynu. V roku 2019 sme vyprodukovali 72,31 ton znečisťujúcich látok. Uvedené množstvo zodpovedá dodávke tepla počas technologickej odstávky nášho dodávateľa tepla. Náš zdroj tepla od roku 2011 plní úlohu záložného zdroja dodávky tepla, pre prípad výpadku alebo plánovaných odstávok pre údržbu technológie kogeneračnej jednotky tepla.

2. PREHLAD HLAVNÝCH HOSPODÁRSKÝCH UKAZOVATEĽOV

Vývoj štruktúry majetku a záväzkov spoločnosti je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

- Bilančná hodnota firmy je 4,2 mil. EUR
 - z toho dlhodobé aktíva tvoria 71%
 - z toho obežné aktíva 29%
 - vlastné imanie spoločnosti + dlhodobé cudzie zdroje tvoria 40%
 - rozloženie aktív a pasív je vyhovujúce

SÚVAHA	2018	2019	% podiel / BH2019
AKTÍVA celkom	8 829 029	4 231 700	100%
Neobežný majetok	3 154 880	2 984 287	71%
Dlhodobý hmotný majetok	3 144 682	2 974 720	70%
Finančné investície	0	0	0%
Obežný majetok	5 671 110	1 242 778	29%
Zásoby	24 466	22 950	1%
Krátkodobé pohľadávky	4 410 990	684 336	16%
Pohľadávky z obchodného styku	4 199 738	679 982	16%
Finančný majetok	1 235 654	535 492	13%
Časové rozlíšenie	3 039	4 635	0%
PASÍVA celkom	8 829 029	4 231 700	100%
Vlastné imanie	1 602 247	1 583 657	37%
Základné imanie	6 971	6 971	0%
Závazky	6 795 954	2 228 561	53%
Krátkodobé rezervy	49 538	52 564	1%
Dlhodobé záväzky	506 590	93 362	2%
Krátkodobé záväzky	6 234 725	2 079 905	49%
Záväzky z obchodného styku	5 336 040	1 104 669	26%
Dlhodobé bankové úvery	0	0	0%
Bežné bankové úvery	0	0	0%
Časové rozlíšenie	430 828	419 482	10%

- Spoločnosť k 31.12.2018 (bezprostredne predchádzajúce obdobie) vykazovala záväzky a pohľadávky spravovaných subjektov vo výške 4 133 011 EUR na súvahe, pričom k 31.12.2019 (bežné obdobie) je správne vykázané na podsúvahových účtoch.

Vývoj hospodárenia spoločnosti je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

- Celkové výnosy za r. 2019 = 4,3 mil. EUR
 - z toho tržby z predaja služieb boli vo výške 4 263 tis. EUR
- Prevádzkový HV bol vo výške + 152 908 EUR
- Pridaná hodnota firmy bola vo výške + 1 078 729 EUR
- EBITDA spoločnosti bola vo výške + 483 720 EUR
- HV spoločnosti bol vo výške + 81 410 EUR po zdanení

VÝSLEDOKA	2018	2019	% na výnosoch 2019
<i>Tržby za predaj tovaru</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
Čistý obrat	4 246 579	4 262 705	100%
Tržby za predaj služieb	4 246 579	4 262 705	100%
Tržby z predaja DHM, DNM a materiálu	843 050	0	0%
Ost. prevádzkové výnosy	1 768	4 093	0%
Výnosy z finančnej činnosti	0	13 232	0%
VÝNOSY celkom	5 091 397	4 280 030	100%
Náklady na predaný tovar	0	0	0%
Spotreba mat. a energie	2 460 937	2 443 125	59%
Služby	663 955	739 679	18%
Osobné náklady	662 184	582 697	14%
Odpisy DHM a DNM	345 544	321 812	8%
Nákladové úroky	30 667	50 848	1%
Ost. prevádzkové náklady	13 732	12 405	0%
Ost. náklady	757 113	4 077	0%
NÁKLADY celkom	4 934 132	4 154 643	100%
HV prevádzkový	201 569	152 908	4%
HV z fin. operácií	-44 304	-41 693	-1%
Mimoriadny HV	0	0	0%
Daň	40 858	29 805	1%
Hosp. výsledok po zdanení	116 407	81 410	2%
Pridaná hodnota	1 121 687	1 078 729	25%
EBITDA	533 476	483 875	11%

Vývoj cash flow medziročne:

- o Cash flow bežného roka /r2019/ bol - 708 017 EUR
 - Z toho prevádzkový CF bol - 448 943 EUR
 - Z toho investičný CF bol - 159 074 EUR
 - Z toho finančný CF bol - 100 000 EUR

Cash flow	2018	2019
Hotovosť na začiatku obdobia	1 155 679	1 235 654
Hosp. výsl. za účt. obdobie	116 407	81 410
Odpisy	345 544	321 812
Zmena stavu zásob	1 278	-1 516
Zmena stavu dlhodob. pohľ.	0	0
Zmena stavu krátkod.pohľ.	547 191	-3 726 654
Zmena stavu dlhodobých záväzkov	466 204	-415 599
Zmena stavu krátkod.záväz.	-150 841	-4 154 820
Zmena stavu rezerv	15 292	3 026
Zmena stavu ostatných aktív	-176	1 596
Zmena stavu ostatných pasív	49 415	-11 346
Cash flow z prevádz.činnosti	293 728	-448 943
Zmena stavu krátkodob.fin.majetku	0	7 855
Zmena stavu nehm.a hm. inv. Majetku	-661 247	151 219
Zmena stavu finanč. Invest	0	0
Cash flow z invest.aktivít	661 247	-159 074
Prevádzkový + inv. cash flow	954 975	-608 017
Zmena stavu pohľ. za upísané vl.ímanie		
Zmena stavu kapitálu	0	-100 000
Zmena stavu dlhod. bank. úv.	-625 000	0
Zmena bež.bank. Úverov	-250 000	0
Cash flow z finančných aktivít	-875 000	-100 000
Cash flow z bežného obdobia	79 975	-708 017
Cash flow na konci obdobia	1 235 654	535 492

Vývoj vybraných finančných ukazovateľov:

			2018	2019
UKAZOVATELE RENTABILITY	pozitívny trend	negatívny trend	%	%
Rentabilita celkového kapitálu	rastúce hodnoty	klesajúce hodnoty	1,32%	1,92%
Rentabilita vlastného kapitálu	> ako r	< ako r	7,27%	5,14%
Rentabilita výnosov (ziskovosť)	rastúce hodnoty	klesajúce hodnoty	2,29%	1,90%
Rentabilita tržieb (predaja)	rastúce hodnoty	klesajúce hodnoty	2,29%	1,91%
UKAZOVATELE AKTIVITY			deň	deň
Doba obratu celkového kapitálu	klesajúce hodnoty	rastúce hodnoty	624	355
Doba obratu vlastného kapitálu	klesajúce hodnoty	rastúce hodnoty	113	133
Doba obratu zásob	klesajúce hodnoty	rastúce hodnoty	2	2
UKAZOVATELE LIKVIDITY			%	%
Okamžitá likvidita - I. stupeň	rastúce hodnoty 50 -100%	klesajúce hodnoty	19,82%	25,75%
Pohotová likvidita - II. stupeň	rastúce hodnoty 100 - 150%	klesajúce hodnoty	90,57%	58,65%
Celková likvidita	rastúce hodnoty 200 - 250%	klesajúce hodnoty	90,96%	59,75%
UKAZOVATELE ZADLŽENOSTI			%	%
Celková zadlženosť	klesajúce hodnoty	rastúce hodnoty	81,85%	62,58%

- Rentabilita celkového kapitálu sa medziročne zvýšila o 0,6 percentuálneho bodu.
- Rentabilita vlastného kapitálu medziročne klesla tesne nad hranicu 5%, je to spôsobené poklesom hospodárskeho výsledku. Aj napriek tomu je tento ukazovateľ pre spoločnosť pozitívnym znakom, nakoľko bežná úroková miera (r), sa pohybuje medzi 2 – 3 percentami.
- Zmeny pri rentabilite výnosov a tržieb sú taktiež spôsobené miernym kolísaním hospodárskeho výsledku.
- Celková zadlženosť spoločnosti medziročne klesla o 20 percentuálnych bodov. Je to pokles o takmer jednu tretinu oproti zadlženosti vypočítanej v roku 2018.

3. Poznámky

Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

- V priebehu roka 2019 spoločnosť nevykazuje výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Obstarávanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby

- Spoločnosť v priebehu roka 2019 neobstarávala vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie a to vrátane ovládajúcej osoby.

Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

- Spoločnosť zaúčtuje na základe rozhodnutia valného zhromaždenia hospodársky výsledok za rok 2019 v priebehu roka 2020.

Údaje požadované podľa osobitných predpisov

- Spoločnosť nevykazuje údaje požadované podľa osobitných predpisov.

Organizačná zložka v zahraničí

- Spoločnosť nevykazuje organizačnú zložku v zahraničí.

Vplyv na životné prostredie

- Z pohľadu celkového hodnotenia spoločnosti a jej správania sa voči životnému prostrediu je možné konštatovať, že všetky procesy a činnosti vykonávané v spoločnosti nemajú negatívny vplyv na životné prostredie.

Riziká a neistoty

- Spoločnosť je každoročne vystavená bežným obchodným a prevádzkovým rizikám a neistotám, nebola vystavená žiadnym významným rizikám a neistotám okrem možného vplyvu COVID-19. Významné riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená majú prevažne legislatívny charakter.

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa:

- V čase zostavovania tejto výročnej správy vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný dopad v súvislosti s COVID-19. Nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno plne posúdiť a predvídať budúce účinky/dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

4. PRÍLOHY

Správa nezávislého audítora k 31.12.2019
Účtovná závierka k 31.12.2019

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**k účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2019**

spoločnosti

TOMA, s.r.o.

IČO: 31 421 695

**Gorkého 2019
955 01 Topoľčany**

Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke pre spoločníka a konateľ'a spoločnosti TOMA, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TOMA, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zdôraznenie skutočností

Upozorňujeme na bod *m)* *Porovnateľné údaje* v časti *Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach* v Poznámkach účtovnej závierky, v ktorom sa popisuje nasledovné: „*Spoločnosť k 31.12.2018 (bezprostredne predchádzajúce obdobie) vykazovala záväzky a pohľadávky spravovaných subjektov vo výške 4 133 011 EUR na súvahe, pričom k 31.12.2019 (bežné obdobie) je dané správne vykázané na podsúvahe.*“ V súvislosti s touto skutočnosťou náš názor nie je modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

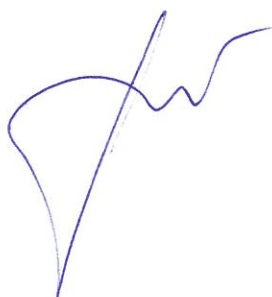
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 21. mája 2020

MANDAT AUDIT, s.r.o.
Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 278

Ing. Martin Šiagi
Zodpovedný audítor
Dekrét SKAU č. 871



Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

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

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

Á Ä B Č Ď É 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 2 0 2 0 4 1 9 4 4 5 IČO 3 1 4 2 1 6 9 5 SK NACE 3 5 . 3 0 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka X malá veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 9 do 1 2 2 0 1 9 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 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

T O M A , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica G o r k é h o Číslo 2 0 1 9

PSČ Obec
9 5 5 0 1 T o p o l ' č a n y

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d N i t r a ,
O d d i e l S R O , v l o ž k a č . 1 6 1 5 / NTelefónne číslo Faxové číslo
0 3 8 5 3 6 9 6 4 1E-mailová adresa
u c t a r e n @ t o m a t o p o l c a n y . s k

Zostavená dňa: 2 1 . 0 5 . 2 0 2 0	Schválená dňa: . . 2 0	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
---------------------------------------	---------------------------	--

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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 ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 7 4 9 2 8	1 7 4 9 2 8	7 4 6 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			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Označenie 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 preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 2 5 6 9 5 0	1 2 4 2 7 7 8	
			1 4 1 7 2		5 6 7 1 1 1 0
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 4 1 2 2	2 2 9 5 0	
			1 1 7 2		2 4 4 6 6
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 4 1 2 2	2 2 9 5 0	
			1 1 7 2		2 4 4 6 6
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	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	6 9 7 3 3 6	6 8 4 3 3 6	
			1 3 0 0 0		4 4 1 0 9 9 0
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	6 9 2 9 8 2	6 7 9 9 8 2	
			1 3 0 0 0		4 1 9 9 7 3 8
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 1 1 4 8 0	1 1 1 4 8 0	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			9 0 1 6 6 3



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	5 8 1 5 0 2 1 3 0 0 0	5 6 8 5 0 2	3 2 9 8 0 7 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	4 3 4 4	4 3 4 4	9
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 0	1 0	2 1 1 2 4 3
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	3 8 3 5 9 1	3 8 3 5 9 1	3 7 5 7 3 6
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	3 8 3 5 9 1	3 8 3 5 9 1	3 7 5 7 3 6
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (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 5 1 9 0 1	1 5 1 9 0 1	8 5 9 9 1 8
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 7 9 0	2 7 9 0	5 9 7 4
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 4 9 1 1 1	1 4 9 1 1 1	8 5 3 9 4 4
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 6 3 5	4 6 3 5	3 0 3 9
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			1 0 0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 6 3 3	4 6 3 3	2 9 3 9
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2	2	

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	4 2 3 1 7 0 0	8 8 2 9 0 2 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 5 8 3 6 5 7	1 6 0 2 2 4 7
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 9 7 1	6 9 7 1
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 9 7 1	6 9 7 1
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 4 7 8 8 6	1 4 7 8 8 6
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 4 7 8 8 6	1 4 7 8 8 6
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		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových úcastí (+/- 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	1 3 4 7 3 9 0	1 3 3 0 9 8 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 3 4 7 3 9 0	1 3 3 0 9 8 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	8 1 4 1 0	1 1 6 4 0 7
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 2 2 8 5 6 1	6 7 9 5 9 5 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	9 3 3 6 2	5 0 6 5 9 0
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	6 5 3 7 5	4 6 5 3 7 5
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	2 4 1 8	3 0 1 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 5 5 6 9	3 8 1 9 8



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



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	4 2 6 2 7 0 5	4 2 4 6 5 7 9
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	4 2 6 6 7 9 8	5 0 9 1 3 9 7
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4 2 6 2 7 0 5	4 2 4 6 5 7 9
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		8 4 3 0 5 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	4 0 9 3	1 7 6 8
**	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	4 1 1 3 8 9 0	4 8 8 9 8 2 8
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 4 4 3 1 2 5	2 4 6 0 9 3 7
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	1 1 7 2	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	7 3 9 6 7 9	6 6 3 9 5 5
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	5 8 2 6 9 7	6 6 2 1 8 4
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 1 4 9 7 7	4 7 5 6 1 9
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 4 1 0 9 9	1 5 8 5 3 7
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 6 6 2 1	2 8 0 2 8
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 6 3 3	2 9 1 0
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 2 1 8 1 2	3 4 5 5 4 4
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 2 1 8 1 2	3 4 5 5 4 4
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		7 4 3 4 7 6
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 3 0 0 0	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	9 7 7 2	1 0 8 2 2
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 5 2 9 0 8	2 0 1 5 6 9



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 7 8 7 2 9	1 1 2 1 6 8 7
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 3 2 3 2	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	3 6 1 5	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	3 5 7 5	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	4 0	
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	9 6 1 7	
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	5 4 9 2 5	4 4 3 0 4
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	5 0 8 4 8	3 0 6 6 7
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	5 0 8 4 8	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		3 0 6 6 7
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 0 7 7	1 3 6 3 7



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

INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

TOMA, s. r. o.

Gorkého 2019, 955 01 Topoľčany

Spoločnosť TOMA, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 26. júna 1992 zakladateľskou listinou a do obchodného registra bola zapísaná 01. decembra 1992: (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka číslo 1615/N).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba tepla, rozvod tepla;
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností.

3. 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.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

4. Informácie o skupine

Spoločnosti sa dané netýka.

5. Zamestnanci

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	32	32

6. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 31.12.2019

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 bola uložená do registra účtovných závierok 22.03.2019.

9. Schválenie audítora

Spoločnosť MANDAT AUDIT, s.r.o. vykonáva overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVÝCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2019 je takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach
	absolútne	v %	v %
ACS teplo j.s.a.	6 971	100,00	100,00
Spolu	6 971	100	100,00

INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2019 Spoločnosť nevykonala opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje priamo do spotreby. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby, inžinierske stavby, budovy	20-40	lineárna	2,5-5
Stroje, prístroje, zariadenia	4-20	lineárna	5-25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených požiarom a živlom až do výšky 368 800 EUR (2019: 368 800 EUR).

(c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky vytvorením opravnej položky.

(d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(e) Náklady budúcich období a výnosy budúcich období

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

(f) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Charakteristika majetku	Odhad zníženia hodnoty majetku	Vytvorená opravná položka
Pohľadávky	13 000	13 000
Materiál	1 172	1 172

Pri tvorbe opravnej položky sa posudzuje individuálne riziko nezaplatenia.

(g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

(i) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

(j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, 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 odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

(k) Cudzia mena

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 už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

(m) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

Spoločnosť k 31.12.2018 (bezprostredne predchádzajúce obdobie) vykazovala záväzky a pohľadávky spravovaných subjektov vo výške 4 133 011 EUR na súvahe, pričom k 31.12.2019 (bežné obdobie) je dané správne vykázané na podsúvahe.

Spoločnosť emisné kvóty v minulosti neprecedovala k dátumu zostavenia účtovnej závierky, z dôvodu že všetky emisné kvóty boli pre vlastnú spotrebu. K 31.12.2019 bola časť emisných kvót precenená na reálnu hodnotu, z dôvodu že sa spoločnosť rozhodla v roku 2020 tieto vyčlenené emisné kvóty odpredať.

(n) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opravi túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelaný zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH V SÚVAHE A VÝKAZE ZISKOV A STRÁT**1. Goodwill / záporný goodwill**

Nemá náplň

2. Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Nemá náplň

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

31. 12. 2019

31. 12. 2018

Závazky po lehote splatnosti	519 414	234 351
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 560 491	6 000 374
Krátkodobé záväzky spolu	2 079 905	6 234 725
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	93 362	506 590
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	93 362	506 590

4. Pôžičky

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny k 31.12.2019	Suma istiny k 31.12.2018
Dlhodobé pôžičky	EUR	6,50%	31.3.2021	65 375	465 375
Dlhodobé pôžičky spolu				65 375	465 375
Krátkodobé pôžičky	EUR	6,50%	31.12.2020	400 000	300 000
Krátkodobé pôžičky spolu				400 000	300 000
Krátkodobé finančné výpomoci					
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				0	0
Spolu				465 375	765 375

5. Informácia o tom, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov

Spoločnosť nenavýšovala ostatné kapitálové fondy v priebehu roka 2019.

6. Informácie o vlastných akciách

Spoločnosti sa dané netýka.

7. Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosti sa dané netýka.

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienенý majetok**

Spoločnosť spravuje byty v osobnom vlastníctve ako aj byty nájomné v zmiešanom vzťahu (byty v osobnom vlastníctve + byty nájomné). Vlastníkom nájomných bytov v zmiešanom vzťahu je Mesto Topoľčany.

V roku 2019 mala Spoločnosť v správe 94 domov, v ktorých sa nachádza 3 856 bytových jednotiek. Fond opráv obytných domov, účtujeme v podsúvahe. Podľa zákona 182/1993 Z.z. § 10 o vlastníctve bytov a nebytových priestorov určuje vlastníkom mesačne poukazovať preddavky do fondu prevádzky, údržby a opráv v súlade so zmluvou o výkone správy. Osobitne pre každý obytný dom je zriadený bankový účet vedený vo VÚB Topoľčany. Tvorbu a čerpanie fondu opráv vedieme na analytických účtoch za každý dom.

	Stav k 31.12.2019
Fond opráv obytného domu	13 192 574
Pohl'adávkы voči FOU	10 796
Neuhradené faktúry - dodávateľa	-219 481
Neuhradené faktúry - odberateľa	1 500
Úhrada do FOU (PN-december, úhrady v januári)	171 549
Zostatky na bankových účtoch obytných domoch - VÚB,	3 353 171
Zostatky bank.účtoch-vinkulačný ŠRB,SLSP,úverové účty	1 676 786
Úvery na obytných domoch	-18 186 895
SPOLU	0
Služby spojené s bývaním	
Bankový účet za služby spojené s bývaním	798 190
Pohl'adávkы	382 896
Pohl'adávkы za služby spojené s bývaním	2 656 767
Preddavky za služby spojené s bývaním	-3 514 069
Dodávateľské faktúry za služby spojené s bývaním	-323 784
SPOLU	0

2. Podmienенé záväzky

Spoločnosť nemá podmienенé záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosti sa dané netýka.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme tepelné hospodárstvo kde ročné nájomné predstavuje 308 945 EUR, tlačiarne kde ročné nájomné predstavuje 775 EUR a automobil s ročným nájomným 3 512 EUR.

5. Prenajatý majetok

Nemá náplň

**INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE
ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2019 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V čase zostavovania tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný dopad v súvislosti s COVID-19. Nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno plne posúdiť a predvídať budúce účinky/dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.