

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

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

ACS Plyn s.r.o.
Družstevná 1090/86
956 17 Solčany

Spoločnosť ACS Plyn s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 29. novembra 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 3. januára 2006 (Obchodný register Okresného súdu Nitra v oddiel Sro, vložka č. 50932/N) Počas roku 2019 došlo k zmene pôvodného obchodného mena VNG Slovakia, spol. s r.o. na ACS Plyn s.r.o., zapísané do OR dňa 12.12.2019.

Popis hlavnej činnosti

Spoločnosť vykonáva primárnu činnosť predaj zemného plynu prevažne na veľkoobchodnej báze (mimo chránených odberateľov). Popri svojej hlavnej činnosti, Spoločnosť poskytuje odborné služby spoločnostiam v rámci skupiny.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27. mája 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 bola uložená do registra účtovných závierok 01. apríla 2019.

5. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon 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 potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Údaje o skupine

ACS Plyn s.r.o. je dcérskou spoločnosťou ACS teplo j.s.a.

7. Počet zamestnancov

	Stav k 31.12.2019	1	Stav k 31.12.2018/
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1		3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0		2
počet vedúcich zamestnancov	0		1

8. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 28.4.2020 spoločnosť MANDAT AUDIT, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za účtovné obdobie končiace 31. decembra 2019

9. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Konatelia:	Mgr. Matej Danóci	Ing. Matej Matulay, Frank Schulze

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
ACS teplo, j.s.a.	8 470 000	100%	100%	0
Spolu	8 470 000	100%	100%	0

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018 :

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
VNG Handel & Vertrieb GmbH	8 461 530	99,9%	99,9%	0
VNG Energie Czech s.r.o.	8 470	0,1%	0,1%	0
Spolu	8 470 000	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná dobapoužívania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR	-	jednorazový odpis	100
---	---	-------------------	-----

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR	-	jednorazový odpis	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

d) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť v súlade so zákonom o účtovníctve zohľadňuje pravdepodobnosť rizika straty a zníženia hodnoty týchto podielov prostredníctvom opravných položiek. Opravné položky sa vytvárajú pri prechodnom znížení hodnoty.

e) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak je obstarávacia cena zásob vyššia než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

g) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

i) 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.

j) 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na audit štatutárnej a skupinovej závierky, na nevyčerpané dovolenky zamestnancov a na služby.

k) 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.

l) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných 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.

m) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane. Spoločnosť má pochybnosti o využití odloženej daňovej pohľadávky a preto o odloženej daňovej pohľadávke neúčtuje.

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

q) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

r) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja zemného plynu a s tým súvisiacich služieb a z poskytovania odborných poradenských služieb v rámci skupiny a v rámci spoločnosti, v ktorej má Spoločnosť podstatný vplyv (NTS, a. s.).

s) 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 v roku 2019 precenila 49%-ný podiel dcérskej spoločnosti Nitrianska teplárenská spoločnosť, a.s. (v skratke NTS, a.s.) metódou vlastného imania. Ak by precenila metódou vlastného imania tento podiel i v roku 2018 (bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie), hodnota podielu by bola o 2 357 201 EUR vyššia a to vo výške 6 079 965 EUR.

t) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví 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.

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	54 324	0	0	0	14 087	0	68 411
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	14 087	0	14 087
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	54 324	0	0	0	0	0	54 324
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	54 324	0	0	0	0	0	54 324
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	54 324	0	0	0	0	0	54 324
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	14 087	0	14 087
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	54 324	0	0	0	2 140	0	56 464
Prírastky	0	0	0	0	0	11 947	0	11 947
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	54 324	0	0	0	14 087	0	68 411
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	54 324	0	0	0	0	0	54 324
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	54 324	0	0	0	0	0	54 324
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	2 140	0	2 140
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	14 087	0	14 087

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	0	0	3 756	0	0	0	0	0	3 756
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	2 122	0	0	0	0	0	2 122
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	1 634	0	0	0	0	0	1 634
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	0	3 458	0	0	0	0	0	3 458
Prírastky	0	0	137	0	0	0	0	0	137
Úbytky	0	0	2 122	0	0	0	0	0	2 122
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	1 473	0	0	0	0	0	1 473
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	0	0	298	0	0	0	0	0	298
Stav k 31.12.2019	0	0	161	0	0	0	0	0	161

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	0	0	3 756	0	0	0	0	0	3 756
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	3 756	0	0	0	0	0	3 756
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	0	3 321	0	0	0	0	0	3 321
Prírastky	0	0	137	0	0	0	0	0	137
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	3 458	0	0	0	0	0	3 458
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	0	0	435	0	0	0	0	0	435
Stav k 31.12.2018	0	0	298	0	0	0	0	0	298

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv
Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva podstatný vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2019, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o tejto účtovnej jednotke sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Nitrianska teplárenská spoločnosť, a.s. (v skratke NTS, a.s.) Janka Kráľa 122, 949 01 Nitra	49%	49%	12 365 499	689 410	6 059 095
Spolu					6 059 095

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Nitrianska teplárenská spoločnosť, a.s. (v skratke NTS, a.s.) Janka Kráľa 122, 949 01 Nitra	49%	49%	12 408 092	732 003	3 722 764
Spolu					3 722 764

Spoločnosť v roku 2019 precenila 49%-ný podiel dcérskej spoločnosti Nitrianska teplárenská spoločnosť, a.s. (v skratke NTS, a.s.) metódou vlastného imania. Ak by precenila metódou vlastného imania tento podiel i v roku 2018 (bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie), hodnota podielu by bola o 2 357 201 EUR vyššia a to vo výške 6 079 965 EUR.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0

Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 012 130	0	1 012 130
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	547 927	0	547 927
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	464 203	0	464 203
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 016 662	0	3 016 662
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 011 507	0	3 011 507
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	4 819	0	4 819
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	336	0	336
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 028 792	0	4 028 792

Spoločnosť eviduje poskytnutú zálohu na zásoby vo výške 208 333 EUR voči spoločnosti ELGAS, k.s. v zásobách, nakoľko ide o preddavkovú platbu za dodávky plynu.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 460 119	19 137	1 479 256
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	691 087	0	691 087
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	598 183	0	598 183
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	170 849	19 137	189 986
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 846 712	0	5 846 712
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 930 088	0	4 930 088
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	5 021	0	5 021
Pohľadávky z derivátových operácií	911 268	0	911 268
Iné pohľadávky	335	0	335
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 306 831	19 137	7 325 968

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny k 31.12.2019	Suma istiny k 31.12.2018
Krátkodobé pôžičky, z toho:				
Cashpooling	EUR	Na požiadanie	0	4 930 088
Arca Investments	EUR	Na požiadanie	3 000 000	0
Spolu			3 000 000	4 930 088

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 108 250	612
Poistenie	531	600
Predplatné a iné náklady	0	12
Dodávka plynu 2020	1 107 719	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 328	7 564
Ostatné	1 328	7 564
Spolu	1 109 578	8 176

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 37.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	62	90
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	88	302
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	88	392
Čerpanie sociálneho fondu	149	330
Konečný zostatok sociálneho fondu	1	62

3. Závazky

Štruktúra záväzkov(okrem odloženej dane) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

Názov položky	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1	0	0	1
Závazky zo sociálneho fondu	0	1	0	0	1
Dlhodobé záväzky spolu	0	1	0	0	1
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	178 790	0	178 790
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	33 277	0	33 277
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	145 513	0	145 513
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	261 681	0	261 681
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	238 130	0	238 130
Závazky voči zamestnancom	0	0	278	0	278
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	23 273	0	23 273
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	440 471	0	440 471

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	62	0	0	62
Závazky zo sociálneho fondu	0	62	0	0	62
Dlhodobé záväzky spolu	0	62	0	0	62
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 485 100	0	1 485 100
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	840 376	0	840 376
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	644 724	0	644 724
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	267 211	0	267 211
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	123 064	0	123 064
Závazky voči zamestnancom	0	0	3 507	0	3 507
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	2 633	0	2 633
Daňové záväzky a dotácie	0	0	138 007	0	138 007
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 752 311	0	1 752 311

4. Závazky z derivátových obchodov

Spoločnosť využívala zabezpečovacie deriváty pri riadení rizika fluktuácie denných cien zemného plynu indexu NCG (na strane nákupu) voči fixným cenám, za ktoré dodávala svojim zákazníkom. Fixácia na strane nákupu prebiehala v rovnakom čase, ako fixácia na strane predaja, čím sa naplňal ich zabezpečovací charakter. Na fixáciu nákupných denných cien indexu NCG, využívala Spoločnosť materskú spoločnosť VNG Handel & Vertrieb. Realizácia zabezpečovacích derivátov prebiehala na VTP NCG (Virtual Trading Points prevádzkovaný spoločnosťou NetConnect Germany).

Názov položky	Stav k 31.12.2019			Stav k 31.12.2018		
	Účtovná hodnota	Dohodnutá	pohľadáv ky	Účtovná hodnota	Dohodnutá	pohľadáv ky
	pohľadáv ky	cena podkladov ého nástroja		pohľadáv ky	cena podkladov ého nástroja	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0	911 268	0	1 043 596
Zabezpečenie cien dodávok zemného plynu	0	0	0	911 268	0	1 043 596
Spolu	0	0	0	911 268	0	1 043 593

Názov položky	Stav k 31.12.2019		Stav k 31.12.2018	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0	911 268
Zabezpečenie cien dodávok zemného plynu	0	0	0	911 268

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Zmluvy neúčtujúce sa na súvahových účtoch	0	1 043 596
Spolu	0	1 043 596

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2019
Krátkodobé rezervy, z toho:	18 481	6 000	8 050	10 481	6 000
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	1 000	0	1 000	0	0
Nevyčerpané dovolenky	1 000	0	1 000	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	17 481	0	7 000	10 481	0
Odmeny a prémie	10 481	0	0	10 481	0
Audit	7 000	6 000	7 000	0	6 000
Rezervy spolu	18 481	6 000	8 000	10 481	6 000

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2018				31.12.2018
Krátkodobé rezervy, z toho:	18 238	18 481	18 238	0	18 481
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>5 570</i>	<i>1 000</i>	<i>5 570</i>	<i>0</i>	<i>1 000</i>
Nevyčerpané dovolenky	5 570	1 000	5 570	0	1 000
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>12 668</i>	<i>17 481</i>	<i>12 668</i>	<i>0</i>	<i>17 481</i>
<i>Odmeny a prémie</i>	<i>0</i>	<i>10 481</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>10 481</i>
Audit	12 668	7 000	12 668	0	7 000
Rezervy spolu	18 238	18 481	18 238	0	18 481

6. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	31.12.2019	31.12.2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou:		
- odpočítateľné		0
- zdaniteľné	-9 396	911 266
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-817 505	-748 890
Nevyužitý daňový odpočet a iné daňové nároky		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	0	34 099
Nevykázaná odložená daňová pohľadávka	- 173 649	-157 267
Vykázaný odložený daňový záväzok	0	191 366

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z daňových strát, nakoľko nie je isté, že si ich bude môcť uplatniť v budúcnosti.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	3 430 421	5 139 193
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 103 517	1 419 683
Tržby za tovar	2 326 904	3 719 510
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	3 430 421	5 139 193

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Predaj zemného plynu a súvisiace služby		Poradenstvo a IT služby		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	3 206 673	4 911 545	0	0	3 206 673	4 911 545
Česká republika	206 688	139 334	17 060	5 664	223 748	144 998
Ostatné	0	82 650	0	0	0	82 650
Spolu	3 413 361	5 133 529	17 060	5 664	3 430 421	5 139 193

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2019	2018
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	594
Výnos z úrokov z omeškania	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	3 123	0
Ostatné	0	594
Finančné výnosy, z toho:	836 981	841 522
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>836 981</i>	<i>841 522</i>
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	0
Dividendy	358 681	397 939
Úroky	11 508	1
Výnosy zo zabezpečovacích derivátových operácií	466 792	443 582

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 377 324	1 742 404
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>6 000</i>	<i>7 050</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 000	7 050
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 371 324</i>	<i>1 735 354</i>
Preprava a distribúcia	1 092 849	1 401 797
Uskladnenie / Štruktúrovane	116 667	117 657
Portfólio manažment	12 302	23 854
Dispatching a riadenie portfólia	6 986	21 485
Nájomné kancelária	3 360	16 935
Telekomunikačné a IT náklady	7 012	18 312
Právne, daňové a iné poradenstvo	79 958	34 318
Nájomné vozidiel	8 299	19 739
Cestovné	2 664	3 324
Reprezentačné náklady	1 779	2 162
Ostatné	39 448	75 771
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	14 785	1 079
Poistenie	0	146
Ostatné	14 785	933
Finančné náklady, z toho:	59 469	4 354
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>36</i>	<i>63</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>59 433</i>	<i>4 291</i>
Predané cenné papiere a podiely	0	0
Bankové poplatky	0	3 296
Poplatky za nečerpanie úveru	0	0
Nákladové úroky	130	0
Ostatné poplatky	2 245	995
Straty zo zabezpečovacích derivátových operácií	57 058	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	190 568	191 802
Mzdy a odmeny orgánom	156 546	107 842
Odvody	33 418	42 327
Sociálne náklady	604	41 633

6. Dane

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	817 505	748 890
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	-191 366

Spoločnosť neočakáva v nasledujúcom období dostatočnú výšku zdaniteľného zisku, preto z dôvodu opatrnosti o odloženej daňovej pohľadávke neúčtuje. Odložený daňový záväzok týkajúci sa precenenia derivátov bol zaúčtovaný.

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	49 028			79 077		
teoretická daň		10 296	21%		16 606	21%
Daňovo neuznané náklady	12 475	2 619		46 519	9 769	
Výnosy nepodliehajúce dani	-390 361	-81 975		-418 667	-87 920	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		- 69 060			-61 645	
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		0	0%		0	0%

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 %.

Spoločnosť dosiahla daňovú stratu.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá k 31. decembru 2019 otvorené bankové garancie v prospech svojich dodávateľov.

3. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má od tretej strany prenajatý automobil, ročné nájomné predstavuje približne 8 300 EUR, kancelárske priestory, ročné nájomné predstavuje približne 3 360 EUR a prenajaté skladové priestory na plyn, ročné nájomné predstavuje približne 116 666 EUR.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

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

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

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.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2019	2018
a	b	c	d
VNG Energie Czech, s.r.o.	1	33 571	4908
VNG Energie Czech, s.r.o.	2	9 313	0
VNG Energie Czech, s.r.o.	3	5 192	5 664
Nitrianska teplárenská spoločnosť, a.s.	2	3 431 098	3 349 275
Nitrianska teplárenská spoločnosť, a.s.	6	358 681	397 939

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2019 c	2018 d
VNG AG	1	0	330 403
VNG AG - Deriváty zisk / strata	11	414 703	- 443 582
VNG AG - dividendy	6	75 123	123 064
VNG AG - poplatky z úveru (naklad)	8	0	3 295

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
1	kúpa
2	predaj
3	poskytnutie služby
4	obchodné zastúpenie
5	licencia
6	transfer
7	know-how
8	úver, pôžička
9	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku	547 927	1 289 270
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	3 011 507	4 93 0088
Aktíva spolu	3 559 434	6 219 358
Závazky z obchodného styku	33 277	840 376
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
Pasíva spolu	33 277	840 376

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Názov položky	Konateľ		Spolu	
	2019	2018	2019	2018
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	131 493	52 100	131 493	52 100
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	131 493	52 100	131 493	52 100
Spolu	131 493	52 100	131 493	52 100

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	8 470 000	0	0	0	8 470 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávk za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	253 538	0	0	3 954	257 492
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	719 901	2 336 330	-719 901	0	2 336 330
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy	0	0	-75 123	75 123	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	79 077	49 028	0	-79 077	49 028
Vlastné imanie spolu	9 522 516	2 385 358	-795 024	0	11 112 850

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov obsahujú precenenie zabezpečovacích derivátov a súvisiacu odloženú daň.

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	8 470 000	0	0	0	8 470 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávk za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	247 061	0	0	6 477	253 538
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	491 421	228 480	0	0	719 901
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy	0	0	-123 064	123 064	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	129 541	79 077	0	-129 541	79 077
Vlastné imanie spolu	9 338 023	307 557	-123 064	0	9 522 516

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2019	2018
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	2 336 330	228 480
<i>Precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania</i>	2 336 330	0
<i>Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov</i>	0	228 480
<i>Zmena reálnej hodnoty derivátov obchodovaných na verejnom trhu</i>	0	0
Spolu	2 336 330	228 480

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 79 077 EUR bol rozdelený nasledovne: 3 954 EUR bolo pridelených do zákonného rezervného fondu a zvyšných 75 123 bolo vyplatených vo forme dividend spoločníkom.

4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2019.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- V prehľade peňažných tokov za rok 2019 a 2018 peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka obsahujú aj zostatky cashpoolingu k 31. decembru 2018 v hodnote 4 930 088 EUR

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	49 028	79 077
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	137	137
Úrokové náklady (netto)	-130	-1
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-358 681	-397 939
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-309 646	-318 726
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-3 454 215	-182 709
Úbytok (prírastok) zásob	-145 342	-119 330
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 298 096	477 612
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-5 207 299	-143 153
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-5 207 299	-143 153
Prevádzkové peňažné toky	0	0
Zaplatené úroky	130	1
Prijaté úroky	0	-2 880
Zaplatená daň z príjmov	-75 123	-123 064
Vyplatené dividendy		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-5 282 292	-269 096
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	-11 947
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 122	0
Prijaté dividendy	358 681	397 939
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	361 803	385 992
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	-62
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-4 920 489	116 834
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 930 542	4 813 708
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	10 053	4 930 542