

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

NTC Košice, a.s.

IČO: 36 197 114

Príkopova 11736/6

831 03 Bratislava – mestská časť Nové Mesto

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu NTC Košice, a.s.

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti NTC Košice, a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2019, uvedenú v prílohe č. 1 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 22.05.2020 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti NTC Košice, a.s. (ďalej ako „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“).

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských 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 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, 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.

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 auditorských 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 pochybníť 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. 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.

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, 29. mája 2020



Johanes & Partner s.r.o.
Kukorelliho 5, 901 01 Malacky
Licencia UDVA č. 405

Ing. Martin Johanes
Zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1128

NTC Košice, a.s., Príkopova 11736/6, 831 03 Bratislava

IČO: 50152742, IČ DPH : SK2120194241

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2019

Predkladá :

Ing. Igor Moška
predseda predstavenstva
NTC Košice, a.s.

Spracoval :

Ing. Ivan Greguška
člen predstavenstva
NTC Košice, a.s.

Adresát :

Valné zhromaždenie spoločnosti

V Bratislave, dňa 29.5.2020

Tel.: 02 / 492 09 801, 0903 / 714 918, e-mail : ntcke@stz.sk

1. Vznik a základné údaje spoločnosti.

Spoločnosť bola založená podpisom notárskej zápisnice štatutárnymi zástupcami oboch akcionárov v Košiciach dňa 22.12.2015 a vznikla zápisom do obchodného registra dňa 5.2.2016. Jej vzniku predchádzalo odsúhlasenie projektu Národného tenisového centra Košice, jeho zásad a podmienok spolupráce Výkonným výborom STZ dňa 27.11.2015, Mestským zastupiteľstvom Mesta Košice dňa 14.12.2015 a podpis Memoranda o spolupráci pri výstavbe a prevádzkovaní športoviska Národné tenisové centrum Košice zo dňa 31.12.2015. Memorandum definuje najmä princípy a podmienky spolupráce, založenie NTC Košice, a.s., financovanie výstavby a prevádzky projektu a práva a povinnosti zmluvných strán. Prílohou Memoranda boli odsúhlasené stanovky spoločnosti, predbežný finančný plán a architektonická štúdia. Po zmene stanov STZ projekt NTC Košice opätovne schválila Rada STZ ako najvyšší orgán STZ dňa 1.4.2017.

STZ má vyše 17 ročné skúsenosti s prevádzkou NTC v Bratislave, pričom od roku 2006 úzko spolupracuje aj s Hl. mestom SR Bratislavou, ktoré je menšinovým akcionárom spoločnosti Národné tenisové centrum, a.s., Bratislava. Podobný model spolupráce je dohodnutý aj pre výstavbu a prevádzku centra v Košiciach.

Akcionári spoločnosti :

1. Slovenský tenisový zväz, Príkopova 6, 83103 Bratislava, IČO: 30811384, podiel 51%
2. Mesto Košice, Trieda SNP 48/A, 040 11 Košice, IČO: 00691135, podiel 49%

Dôvod vzniku spoločnosti :

Primárnym cieľom je zriadenie regionálneho tréningového centra na východe Slovenska, kde by sa mohli pripravovať mladí talentovaní hráči, pre ktorých nie je možná alebo výhodná príprava v NTC v Bratislave. Centrum bude plniť 4 **základné úlohy**:

- 1) športová príprava talentovanej mládeže,
- 2) usporiadanie zápasov tenisovej reprezentácie (Davis Cup, Fed Cup),
- 3) tenisové a športové centrum pre obyvateľov Košíc a blízkeho okolia.
- 4) športovisko pre podujatie Európsky olympijský festival mládeže EYOF 2021 (využitie pre tenis, judo a gymnastiku). Po tom, ako sa Mesto Košice dňa 22.3.2019 vzdalo organizácie podujatia, táto úloha zostala bezpredmetná.

Hlavný predmet činnosti:

Spoločnosť sa bude v budúcnosti zaoberať najmä prevádzkovaním telovýchovných zariadení, organizovaním športových, kultúrnych a spoločenských podujatí, prenájmom nehnuteľností a reklamnou činnosťou.



NÁRODNÉ TENISOVÉ CENTRUM KOŠICE
ARCHITEKTONICKÝ NÁVRH STAVBY
INVESTOR: NTC KOŠICE a.s. IČO: 86 182 742
AUTOR: ING. ARCH. PAVEL MRAZEK, PETER MRAZEK
SPRACOVATEL: MARIŠET s.r.o. IČO: 35 519 473
PROJEKTANT: MARIŠET s.r.o. IČO: 35 519 473

2. Prehľad vykonávaných činností a projektov.

Príprava realizácie a výstavby športoviska Národné tenisové centrum Košice.

3. Prehľad dosiahnutých športových výsledkov

V r.2019 neboli dosiahnuté žiadne športové výsledky.

4. Ročná účtovná závierka, zhodnotenie základných údajov v nej obsiahnutých a výrok audítora k ročnej účtovnej závierke,

a) Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve k 31.12.2019 (Súvaha ÚčPOD1-01 a Výkaz ziskov a strát ÚčPOD2-01) – Príloha č.1

b) Poznámky individuálnej účtovnej závierky za obdobie 01-12/2019 ÚčPOD3-01 – Príloha č.1

c) Zhodnotenie základných údajov z účtovnej závierky

ÚčPOD2-01 Výkaz ziskov a strát

Riadok	Popis	2019	2018	2017	2016
02	VÝNOSY Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (r.3 až 9)	4 739	8 800	93 000	0
09	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644,645,646,648,655,657)	4 739	8 800	93 000	0
10	NÁKLADY NA HOSPODÁRSKU ČINNOSŤ (r.11,12,13,14,15,20,21,24, 25,26)	1 972	4 920	92 889	1 733
12	Spotreba materiálu a energií (501, 502, 503)	0	1	0	0
14	Služby (51)	1 876	4 853	92 614	1 733
20	Dane a poplatky (53)	66	66	245	0
26	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543,544,545,546,548, 549,555,557)	30	0	30	0
27	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (r.2,-10)	2 767	3 880	111	-1 733
28	PRIDANÁ HODNOTA (r.3,4,5,6,7,-11,-12,-13,-14)	-1 876	-4 854	-92 614	-1 733
29	VÝNOSY Z FINANČNEJ ČINNOSTI (r.30,31,35,39,42,43,44)	0	0	0	1
39	Výnosové úroky (r.40,41)	0	0	0	1
41	Ostatné výnosové úroky (662a)	0	0	0	1
45	NÁKLADY NA FINANČNÚ ČINNOSŤ (r.46,47,48,49,52,53,54)	2 945	3 925	2 342	24
54	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568,569)	2 945	3 925	2 342	24
55	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA Z FINANČNEJ ČINNOSTI (r.29,-45)	-2 945	-3 925	-2 342	-23
56	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE PRED ZDANENÍM (r.27,55)	-178	-45	-2 231	-1 756
57	Daň z príjmov (r.58,59)	0	0	960	0
58	Daň z príjmov splatná (591,595)	0	0	960	0
61	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE PO ZDANENÍ (r.56,-57,-60)	-178	-45	-3 191	-1 756

ÚčPOD1-01 Súvaha

Riadok	Popis	2019	2018	2017	2016
001	SPOLU MAJETOK (r.2,33,74)	9 602 310	6 595 591	390 738	194 807
002	NEOBEŽNÝ MAJETOK (r.3,11,21)	664 759	633 195	364 760	149 424
011	DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK (r.12 až 20)	664 759	633 195	364 760	149 424
012	Pozemky (031) (092a)	400	400	400	0
018	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) (094)	664 359	632 795	364 360	149 424
033	OBEŽNÝ MAJETOK (r.34,41,53,66,71)	8 937 533	5 962 372	25 978	45 383
053	KRÁTKODOBÉ POHĽADÁVKY (r.54,58 až 65)	18 853	27 905	16 865	29 869
063	Daňové pohľadávky a dotácie (+)(341,342,343,345,346,347) (391a)	18 853	27 905	16 865	29 869
071	FINANČNÉ ÚČTY (r.72,73)	8 918 680	5 934 467	9 113	15 514
072	Peniaze (211,213)	464	331	6	0
073	Účty v bankách (221,261)	8 918 216	5 934 136	9 107	15 514
074	ČASOVÉ ROZLIŠENIE (r.75 až 78)	18	24	0	0
075	Náklady budúcich období dlhodobé (381a,382a)	17	18	0	0
076	Náklady budúcich období krátkodobé (381a,382a)	1	6	0	0
079	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY (r.80,101,141)	9 602 310	6 595 591	390 738	194 807
080	VLASTNÉ IMANIE (r.81,85,86,87,90,93,97,100)	22 330	22 508	22 553	25 744
081	ZÁKLADNÉ IMANIE (r.82 až 84)	25 000	25 000	25 000	25 000
082	Základné imanie (411,491)	25 000	25 000	25 000	25 000
087	ZÁKONNÉ REZERVÉ FONDY (r.88,89)	2 500	2 500	2 500	2 500
089	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417a,421a)	2 500	2 500	2 500	2 500
097	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA MINULÝCH ROKOV (r.98,99)	-4 992	-4 947	-1 756	0
099	Neuhradená strata minulých rokov (429)	-4 992	-4 947	-1 756	0
100	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE PO ZDANENÍ	-178	-45	-3 191	-1 756
101	ZÁVÄZKY (r.102,118,121,122,136,139,140)	488 458	521 822	361 185	169 063
122	KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY (r.123,127 až 135)	14	5 378	361 185	169 063
123	ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU (r.124 až 126)	14	5 378	59 426	169 063
126	Ostatné záväzky z obchodného styku	14	5 378	59 426	169 063
128	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361a,471a)	0	0	300 799	0
133	Daňové záväzky a dotácie (-)(341,342,343,345,346,347)	0	0	960	0
139	BEŽNÉ BANKOVÉ ÚVERY (231,232,461a)	488 444	516 444	0	0
141	ČASOVÉ ROZLIŠENIE (r.142 až 145)	9 091 522	6 051 261	7 000	0
144	Výnosy budúcich období dlhodobé (384a)	9 072 672	0	0	0
145	Výnosy budúcich období krátkodobé (384a)	18 850	6 051 261	7 000	0

Spoločnosť dosiahla za účtovné obdobie 2019 účtovnú stratu vo výške -178,41 EUR, ktorá je v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim obdobím vyššia o 133 EUR. V roku 2019 si Spoločnosť prenajíma pozemky od Mesta Košice, výška ročného nájomného je 1 EUR a dohodnutá doba prenájmu do konca roka 2037.

Nárast nákladov na finančnú činnosť súvisí s obsluhou prijatého bankového úveru od Slovenskej záručnej a rozvojovej banky, a.s., dohodnutá úroková sadzba je vo výške 2,9 % p.a. V r.2019 bola splatená časť istiny úveru vo výške 28 000 EUR.

V roku 2019 Spoločnosť financovala prípravnú fázu výstavby športoviska Národné tenisové centrum Košice v celkovej výške 31 564 EUR.

Spoločnosť časovo rozlišuje prijaté finančné príspevky a granty v roku 2019. K 31.12.2019 Spoločnosť časovo rozlišovala nasledovné prijaté príspevky:

- a. od Ministerstva financií SR vo výške 9 000 000 EUR,
- b. od Mesta Košice vo výške 22 050 EUR,
- c. od spriaznenej osoby STZ Marketing, s.r.o. vo výške 22 950 EUR.

d) Výrok nezávislého audítora k účtovnej závierke k 31.12.2019 – Príloha č.2

6 Prehľad výnosov podľa zdrojov a ich pôvodu

	Prehľad výnosov podľa zdrojov a ich pôvodu	zdroj	pôvod	rok 2019	rok 2018
1	ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	Mesto Košice	tuzemský	1 197	0
2	ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	STZ Marketing, s.r.o.	tuzemský	3 542	8 800
	ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	SPOLU	tuzemský	4 739	8 800

7 Meno, priezvisko fyzických osôb a názov, sídlo a identifikačné číslo právnických osôb, ktorým športová organizácia poskytla zo svojho rozpočtu prostriedky prevyšujúce v súčte sumu 5 000 eur a účel, na ktorý boli tieto prostriedky určené

Fyzické osoby : žiadne príspevky

Právnické osoby :

názov	sídlo	IČO	účel
ENTO, spol. s r.o.	Jesenského 6, 040 01 Košice	31656552	služby projektanta
Process Management, s.r.o.	Gaštanová 13, 811 04 Bratislava	36356794	služby pri ver.obstarávaní
Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s.	Štefánikova 27, 81499 Bratislava	00682420	úroky, poplatky a istina pôžičky

8 Prehľad nákladov športovej organizácie a osobitne prehľad nákladov na prevádzku športovej organizácie, mzdové náklady, náklady na odmeny a náhrady výdavkov podľa osobitného predpisu

Účet	Názov	rok 2019	rok 2018
501	spotreba materiálu	0	1
512	cestovné	3	0
513	náklady na reprezentáciu	0	0
518	služby	1 873	4 853
521	mzdové náklady	0	0
523	odmeny členom orgánov	0	0
538	ostatné poplatky	66	66
548	ostatné náklady na hosp.činnosť	30	0
562	úroky	2	0
568	ostatné finančné náklady	2 944	3 925
	Náklady spolu	4 918	8 845

9 Stav a pohyb majetku a záväzkov

Riadok	Popis	2019	2018	rozdiel 2019- 2018*
001	SPOLU MAJETOK (r.2,33,74)	9 602 310	6 595 591	3 006 719
002	NEOBEŽNÝ MAJETOK (r.3,11,21)	664 759	633 195	31 564
011	DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK (r.12 až 20)	664 759	633 195	31 564
012	Pozemky (031) (092a)	400	400	0
018	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) (094)	664 359	632 795	31 564
033	OBEŽNÝ MAJETOK (r.34,41,53,66,71)	8 937 533	5 962 372	2 975 161
053	KRÁTKODOBÉ POHĽADÁVKY (r.54,58 až 65)	18 853	27 905	-9 052
063	Daňové pohľadávky a dotácie (+)(341,342,343,345,346,347) (391a)	18 853	27 905	-9 052
071	FINANČNÉ ÚČTY (r.72,73)	8 918 680	5 934 467	2 984 213
072	Peniaze (211,213)	464	331	133
073	Účty v bankách (221,261)	8 918 216	5 934 136	2 984 080
074	ČASOVÉ ROZLIŠENIE (r.75 až 78)	18	24	-6
075	Náklady budúcich období dlhodobé (381a,382a)	17	18	-1
076	Náklady budúcich období krátkodobé (381a,382a)	1	6	-5
079	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY (r.80,101,141)	9 602 310	6 595 591	3 006 719
080	VLASTNÉ IMANIE (r.81,85,86,87,90,93,97,100)	22 330	22 508	-178
081	ZÁKLADNÉ IMANIE (r.82 až 84)	25 000	25 000	0
082	Základné imanie (411,491)	25 000	25 000	0
087	ZÁKONNÉ REZERVÉ FONDY (r.88,89)	2 500	2 500	0
089	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417a,421a)	2 500	2 500	0
097	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA MINULÝCH ROKOV (r.98,99)	-4 992	-4 947	-45
099	Neuhradená strata minulých rokov (429)	-4 992	-4 947	-45
100	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE PO ZDANENÍ	-178	-45	-133
101	ZÁVÄZKY (r.102,118,121,122,136,139,140)	488 458	521 822	-33 364
122	KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY (r.123,127 až 135)	14	5 378	-5 364
123	ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU (r.124 až 126)	14	5 378	-5 364
126	Ostatné záväzky z obchodného styku	14	5 378	-5 364
128	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361a,471a)	0	0	0
133	Daňové záväzky a dotácie -(341,342,343,345,346,347)	0	0	0
139	BEŽNÉ BANKOVÉ ÚVERY (231,232,461a)	488 444	516 444	-28 000
141	ČASOVÉ ROZLIŠENIE (r.142 až 145)	9 091 522	6 051 261	3 040 261
144	Výnosy budúcich období dlhodobé (384a)	9 072 672	0	9 072 672
145	Výnosy budúcich období krátkodobé (384a)	18 850	6 051 261	-6 032 411

* + nárast hodnoty, - pokles hodnoty

10 Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia.

Spoločnosť dosiahla za rok 2019 hospodársky výsledok – stratu vo výške -178,41€. Navrhujeme Valnému zhromaždeniu Spoločnosti jeho vysporiadanie preúčtovaním na účet 429 Neuhradená strata minulých rokov.

11 Zmeny vykonané v zakladajúcom dokumente a iných predpisoch.

V roku 2019 neboli uskutočnené žiadne zmeny v zakladajúcom dokumente Spoločnosti.

12 Zmeny v zložení orgánov Spoločnosti.

Orgány Spoločnosti v roku 2019:

Štatutárny orgán – predstavenstvo : *Ing. Igor Moška, predseda predstavenstva,*
Ing. Ivan Greguška, člen predstavenstva,
Ing. Ján Jakubov, člen predstavenstva, do 21.6.2019
Mgr. Marcel Gibóda, člen predstavenstva, od 22.6.2019

Dozorný orgán - dozorná rada : MUDr. Renáta Lenártová, PhD., predseda, do 21.6.2019
Ing. RNDr. Emil Petrvalský, CSc., do 21.6.2019
Ing. Lucia Iľaščíková , PhD., do 21.6.2019
Mgr. Marcel Vrchota, od 22.6.2019
Bc. Dominik Karaffa, od 22.6.2019
Ing. Erich Blanár, od 22.6.2019
RNDr. Tibor Macko,
Ing. Július Bacsó, CSc.

(Poznámka : *zástupcovia STZ, zástupcovia Mesta Košice*)

13 Ďalšie údaje podľa predpisov športovej organizácie.

Nezverejňujú sa.

14 Podnikateľský zámer na rok 2020.

V r.2020 chce Spoločnosť pokračovať v príprave projektu výstavby športoviska Národné tenisové centrum Košice s cieľom zahájenia samotnej výstavby v najbližšom období.

15 Iné informácie

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sa situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na svetový obchod, na firmy aj na jednotlivcov môže byť vážnejší, ako sa pôvodne očakávalo. Pretože sa situácia stále vyvíja, vedenie Spoločnosti si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na Spoločnosť. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahrnie Spoločnosť do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

Po dni 31.12.2019, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia výročnej správy nenastali žiadne iné významné zmeny.

Prílohy:

Príloha č.1 – Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2019 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)

Príloha č.2 – Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2019

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. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

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

Á Ā B Ć Đ 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 1 2 0 1 9 4 2 4 1 IČO 5 0 1 5 2 7 4 2 SK NACE 9 3 . 1 1 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka X malá veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie 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

NTC Košice, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

PRÍKOPOVA

Číslo

1 1 7 3 6 / 6

PSČ

Obec

8 3 1 0 3 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

BRATISLAVA I, ODDIEL SA, VLOŽKA Č. 6 3 2 6 / B

Telefónne číslo

0 2 / 3 3 1 0 4 8 0 5

Faxové číslo

E-mailová adresa

NTCKE@STZ.SK

Zostavená dňa:

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



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	6 6 4 3 5 9	6 6 4 3 5 9	6 3 2 7 9 5
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 účastou 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			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	8 9 3 7 5 3 3	8 9 3 7 5 3 3	5 9 6 2 3 7 2
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34			
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
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 preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



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



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



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

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	9 6 0 2 3 1 0	6 5 9 5 5 9 1
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 2 3 3 0	2 2 5 0 8
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 5 0 0 0	2 5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 5 0 0 0	2 5 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	2 5 0 0	2 5 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89	2 5 0 0	2 5 0 0



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 účasťí (+/- 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	- 4 9 9 2	- 4 9 4 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 4 9 9 2	- 4 9 4 7
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	- 1 7 8	- 4 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 8 8 4 5 8	5 2 1 8 2 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102		
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 4	5 3 7 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 4	5 3 7 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
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 4	5 3 7 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		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131		
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133		
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136		
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	4 8 8 4 4 4	5 1 6 4 4 4
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	9 0 9 1 5 2 2	6 0 5 1 2 6 1
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	9 0 7 2 6 7 2	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 8 8 5 0	6 0 5 1 2 6 1



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



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 8 7 6	- 4 8 5 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		
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		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
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	2 9 4 5	3 9 2 5
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1	
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	2 9 4 4	3 9 2 5



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	- 2 9 4 5	- 3 9 2 5
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 1 7 8	- 4 5
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 1 7 8	- 4 5

NTC Košice, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurocentoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	NTC Košice, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) Príkopova 11736/6, 831 03 Bratislava – mestská časť Nové Mesto
Hospodárska činnosť	Príprava realizácie a výstavby športoviska Národné tenisové centrum Košice

Orgány Spoločnosti v roku 2019:

Štatutárny orgán – predstavenstvo : Ing. Igor Moška, predseda predstavenstva,
Ing. Ivan Greguška, člen predstavenstva,
Ing. Ján Jakubov, člen predstavenstva, do 21.6.2019
Mgr. Marcel Gibóda, člen predstavenstva, od 22.6.2019

Dozorný orgán - dozorná rada : MUDr. Renáta Lenártová, PhD., predseda, do 21.6.2019
Ing. RNDr. Emil Petrvalský, CSc., do 21.6.2019
Ing. Lucia Iľaščíková, PhD., do 21.6.2019
Mgr. Marcel Vrchota, od 22.6.2019
Bc. Dominik Karaffa, od 22.6.2019
Ing. Erich Blanár, od 22.6.2019
RNDr. Tibor Macko,
Ing. Július Bacsó, CSc.

2. Zamestnanci

Názov položky	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka Spoločnosti. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 podľa slovenských právnych predpisov, a to Zákona o účtovníctve a Postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

4. Schválenie účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku Spoločnosti za rok 2018 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 21.6.2019.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2018 bola uložená do Registra účtovných závierok dňa 6.6.2019.

5. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou materskej spoločnosti: Slovenský tenisový zväz, Príkopova 6, 83103 Bratislava, IČO: 30811384, podiel 51% na hlasovacích právach. 49 % na hlasovacích právach má Mesto Košice.

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku podľa § 22 zákona o účtovníctve. Spoločnosť nemá podiel v žiadnych dcérskych účtovných jednotkách.

NTC Košice, a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2019****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI****1. Záruky a iné zabezpečenia poskytnuté členom orgánov Spoločnosti**

Spoločnosť v sledovanom období neposkytla žiadnym riadiacim alebo kontrolným orgánom spoločnosti záruky alebo iné zabezpečenia, finančné prostriedky alebo iné plnenia.

2. Pôžičky poskytnuté členom orgánov Spoločnosti

Spoločnosť v sledovanom období neposkytla žiadnym riadiacim alebo kontrolným orgánom spoločnosti pôžičky alebo iné plnenia.

III. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so Zákonom o účtovníctve a s Postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2019 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie 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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení podmienok v zmysle Zmluvy o sponzorstve a v zmysle Zmluvy o poskytnutí príspevku s účelom financovania prevádzkových nákladov spojených najmä s prenájmom Popradskej ulice v Košiciach a na financovanie iných nákladov súvisiacich so zabezpečením prípravy projektu výstavby tenisového centra v Košiciach.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

8. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien. Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je nasledovné:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, clo a úroky z prijatej pôžičky).
- b) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- c) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- d) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- e) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- f) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.

NTC Košice, a.s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2019****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- g) Pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- h) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- i) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského Zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21% po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť. Spoločnosť k 31.12.2019 netvorila rezervy.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Spoločnosť v roku 2019 netvorila opravné položky k majetku.
 - Plán odpisov

Dlhodobý hmotný majetok sa bude odpisovať podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa bude odpisovať počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Účtovné odpisy budú nastavené ako rovnomerné. Majetok sa začne odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Spoločnosť v roku 2019 neodpisovala dlhodobý majetok, evidovala len obstarávaný majetok z titulu prípravy realizácie a výstavby športoviska Národné tenisové centrum Košice.

Spoločnosť v roku 2019 neúčtuje o dlhodobom nehmotnom majetku.

10. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú.

11. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné zásady a účtovné metódy boli spoločnosťou aplikované konzistentne.

12. Opravy významných chýb minulých účtovných období

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

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Výnosy budúcich období

Spoločnosť časovo rozlišuje prijaté finančné príspevky a granty v roku 2019. K 31.12.2019 Spoločnosť časovo rozlišovala nasledovné prijaté príspevky v roku 2019 :

- od Ministerstva financií SR vo výške 3 000 000 EUR,
- od Mesta Košice vo výške 22 050 EUR,
- od spriaznenej osoby STZ Marketing, s.r.o. vo výške 22 950 EUR.

NTC Košice, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Záväzky2.1. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	31.12.2019	31.12.2018
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	14	14
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	0	5 364
Spolu krátkodobé záväzky	14	5 378
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	0	0

Spoločnosť nevytvorila v priebehu účtovného obdobia kapitálový fond z príspevkov podľa §123 odst. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v aktuálnom znení.

3. Bankový úver

Spoločnosť v priebehu roka 2019 splácala úver od Slovenskej záručnej a rozvojovej banky, a.s. poskytnutý v roku 2018, konečný stav istiny k 31.12.2019 bol vo výške 488 444,06 EUR, dohodnutá úroková sadzba vo výške 2,9 % p.a.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme od akcionára Mesto Košice pozemky na účel realizácie a prevádzkovania verejnoprospešnej stavby. Ročné nájomné predstavuje v roku 2019 sumu 1 EUR a nájomné je uzatvorené do roku 2037.

VI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia Spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Na konci roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sa situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na svetový obchod, na firmy aj na jednotlivcov môže byť vážnejší, ako sa pôvodne očakávalo. Pretože sa situácia stále vyvíja, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

Po dni 31.12.2019, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne iné významné zmeny.

VII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo poskytovať služby vo verejnom záujme v priebehu účtovného obdobia.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k účtovnej závierke 2019

spoločnosti

NTC Košice, a.s.

IČO: 36 197 114

Príkopova 11736/6

831 03 Bratislava – mestská časť Nové Mesto

Správa nezávislého audítora

akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu NTC Košice, a.s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti NTC Košice, a.s. (ďalej ako „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“).

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 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, 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.

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 pochybníť 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, 22. mája 2020

Johanes & Partner s.r.o.
Kukorelliho 5, 901 01 Malacky
Licencia UDVA č. 405



Ing. Martin Johanes
Zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1128