

Výroční správa za rok 2020

spoločnosti Nitrianska teplárenská spoločnosť, a.s.
so sídlom v Nitre, J. Kráľa 122, PSČ : 949 01, IČO : 36 550 604

OBSAH

Dodatok správy audítora o overení súladu Výročnej správy s účtovnou závierkou.

1. Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti a o stave jej majetku
2. Orgány spoločnosti
3. Hlavné údaje účtovnej závierky za rok 2018, 2019 a 2020
4. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po 31.12.2020
5. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti a riziká spoločnosti
6. Údaje o výdavkoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
7. Údaje o obstarávaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby
8. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2020
9. Údaje požadované podľa osobitných predpisov
10. Údaje o organizačnej zložke v zahraničí

Príloha:

Správa o uskutočnení auditu riadnej účtovnej závierky spolu s účtovnou závierkou

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

akcionárom, predstavenstvu a dozornej rade spoločnosti
Nitrianska teplárenská spoločnosť, a.s.

k časti - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Nitrianska teplárenská spoločnosť, a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2020, uvedenú v prílohe výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 18. marca 2021 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza v Prílohe výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali 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“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti Nitrianska teplárenská spoločnosť, a.s. zostavenej za rok 2020 sú v súlade s jej 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. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

Bratislava, 22. apríla 2021

Rödl & Partner Audit, s. r. o.
Lazaretská 8
811 08 Bratislava
Licencia SKAU 144




Ing. Igor Palkovič
zodpovedný audítor
Licencia SKAU 966

1. Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti a o stave jej majetku

Spoločnosť NTS, a.s. Nitra začala svoju činnosť - výrobu, distribúciu a predaj tepla a teplej úžitkovej vody od 01.01.2003 na základe licencie č. T 0304/2002 na predmet podnikania „výroba a rozvod tepla“, vydané dňa 10.01.2003 s účinnosťou od 30.12.2002. V zmysle novej platnej legislatívy pokračuje vo svojej činnosti od 01.01.2006 na základe Povolenia č. 2006T 0098 (aktualizované 17.04.2020) na predmet podnikania výroba tepla a rozvod tepla a od 19.12.2013 na základe Potvrdenia č. 004/2014/E-PT je oprávnená vyrábať a dodávať elektrickú energiu.

NTS, a.s. dosiahla v roku 2020 zisk po zdanení vo výške 882,6 tis. €. Hospodársky výsledok pred zdanením vo výške 1 120,9 tis. € sa skladá z prevádzkového hospodárskeho výsledku 1 055,1 tis. €, finančného hosp. výsledku 65,8 tis. €.

Na zabezpečenie dodávok tepla zákazníkom v priebehu roka bolo potrebné vyrobiť a nakúpiť teplo v množstve 141 863 MWh (97 095 MWh výroba tepla vo vlastných zdrojoch + nakúpené teplo od OPM 2 SR, s.r.o. v objeme 44 768 MWh). Na výrobe tepla sa počas celého roka podieľala aj kogeneračná jednotka, ktorá kombinovanou metódou vyrobila 7 101 MWh tepla a 6 725 MWh elektrickej energie, z ktorej bolo 6 518 MWh (96,9 %) predaných do distribučnej siete.

Na konci roka 2020 spoločnosť NTS, a.s. dodávala na základe 95 platných odberateľských zmlúv teplo do 619 odberných miest, čo predstavuje medziročný nárast o 1 odberné miesto. Na rok 2020 bol naplánovaný celkový predaj tepla v zmysle objednávok zákazníkov v objeme 128 975 MWh, v skutočnosti predaj dosiahol 130 587 MWh, čo je o 1,2 % viac, než bolo v ročnom pláne a o 3,2 % viac, než bol skutočný predaj tepla v roku 2019. Predaj tepla je pravidelne každoročne ovplyvňovaný vývojom počasia a zatepľovaním objektov, rok 2020 bol z pohľadu dennostupňov chladnejší ako rok 2019.

NTS, a.s. dosiahla ročné tržby z predaja tepla vo výške 10 557,5 tis. €, pričom v tržbách je zohľadnená aj rezerva na ročné vyúčtovanie variabilnej a fixnej zložky ceny tepla zákazníkom. Po skončení roka spoločnosť pri vyúčtovaní dodávky tepla zákazníkom za rok 2020 uplatnila variabilnú zložku ceny tepla 45,60 €/MWh (maximálna cena stanovená URSO 47,60 €/MWh) a fixnú zložku ceny tepla 169,1329 €/kW regulačného príkonu (maximálna cena stanovená URSO 208,3476 €/kW).

Spoločnosť v roku 2020 predala el. energiu vyrobenú v kogeneračnej jednotke v objeme 6 518 MWh, tržby z jej predaja dosiahli 540,0 tis. € a priemerná jednotková predajná cena el. energie bola v zmysle rozhodnutia URSO 82,93 €/MWh.

Náklady spoločnosti na nákup zemného plynu predstavovali 3 991,0 tis. €, čo je úspora oproti plánu 79,8 tis. € (2,0%). Priemerná jednotková nákupná cena plynu bola 31,95 €/MWh (plán 32,75 €/MWh).

Prevádzkové náklady v roku 2020 dosiahli kumulatívnu výšku 3 217,0 tis. €, pričom najvýznamnejšie sa na nich podieľali personálne náklady 1 340,2 tis. €, odpisy investičného majetku 1 159,3 tis. € a náklady na opravy a údržbu 395,5 tis. €.

Vo finančnej oblasti dosiahla spoločnosť výsledok 65,8 tis. €, čo je rozdiel voči plánovanej strate (-59,7 tis. €) 125,6 tis. € (210,3 %). Na výsledku sa podieľalo najmä kladné koncoročné precenenie emisných povoleniek o 105,2 tis. €.

V roku 2020 spoločnosť nepredala žiadny nadbytočný majetok.

2. Orgány spoločnosti

Spoločnosť bola založená Zakladateľskou zmluvou dňa 15.11.2002, zapísaná v Obchodnom registri dňa 10.12.2002.

V nadväznosti na zmenu akcionára v spoločnosti VNG Slovakia s.r.o. v decembri 2019, ktorá sa následne premenovala na ACS Plyn s.r.o., došlo na základe výsledkov mimoriadneho valného zhromaždenia konaného 8.1.2020 aj k zmene štatutárnych orgánov spoločnosti, ktoré k 31.12.2020 pracovali v zložení:

Predstavenstvo:

Mgr. Matej Danóci – predseda predstavenstva

Ing. Pavol Abrhan – člen predstavenstva

Dozorná rada:

Ing. Peter Košťál – predseda dozornej rady

František Hollý – člen dozornej rady

MVDr. Róbert Rathouský – člen dozornej rady

Ing. Jozef Sommer – člen dozornej rady

Ing. Martin Magáth – člen dozornej rady

Ing. Miroslav Sádecký – člen dozornej rady

3. Hlavné údaje účt. závierky za roky 2018, 2019 a 2020/ § 20 Zák. č. 431/2002 Z.z. ods. 1) písm. a) /

SÚVAHA v tis. €	2018	2019	2019/2018		2020	2020/2019	
Dlhodobý nehmotný investičný majetok	4,3	1,6	-2,7	-62,8%	0	-1,6	-100,0%
Dlhodobý hmotný investičný majetok	9 915,9	12 460,3	2544,4	25,7%	17 329,5	4869,2	39,1%
Zásoby	0,0	4,4	4,4	N/A	4,4	0,0	N/A
Krátkodobé pohľadávky	1 777,9	1 720,8	-57,1	-3,2%	1 936,0	215,2	12,5%
Krátkodobý fin. majetok a finančné účty	4 100,8	1 857,2	-2243,6	-54,7%	2 392,0	534,8	28,8%
Položky časového rozlíšenia aktívne	32,6	30,3	-2,3	-7,1%	27,0	-3,3	-10,9%
Aktíva spolu	15 831,6	16 074,6	243,0	1,5%	21 688,9	5 614,3	34,9%
Základné imanie	8 298,5	8 298,5	0,0	0,0%	8 298,5	0,0	0,0%
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 659,7	1 659,7	0,0	0,0%	1 659,7	0,0	0,0%
Hospodársky výsledok minulých rokov	1 717,9	1 717,9	0,0	0,0%	1 717,9	0,0	0,0%
Hospodársky výsledok bežného obdobia	732,0	689,4	-42,6	-5,8%	882,6	193,2	28,0%
Dlhodobé záväzky	364,5	390,2	25,7	7,1%	428,1	37,9	9,7%
Dlhodobé rezervy	121,5	118,0	-3,5	-2,9%	131,0	13,0	11,0%
Dlhodobé bankové úvery	445,2	296,8	-148,4	-33,3%	4 249,6	3952,8	1331,8%
Krátkodobé záväzky	2 106,8	2 482,4	375,6	17,8%	3 202,1	719,7	29,0%
Krátkodobé rezervy	237,2	273,3	36,1	15,2%	342,2	68,9	25,2%
Bežné bankové úvery	148,4	148,4	0,0	0,0%	777,2	628,8	423,7%
Položky časového rozlíšenia pasívne	0,0	0,0	0,0	N/A	0,0	0,0	N/A
Pasíva spolu	15 831,6	16 074,6	243,0	1,5%	21 688,9	5 614,3	34,9%

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT v tis. €	2018	2019	2019/2018		2020	2020/2019	
Tržby z predaja služieb	10 973,6	10 522,0	-451,6	-4,1%	11 822,9	1300,9	12,4%
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0,1	89,6	89,5	89500,0%	0,1	-89,5	-99,9%
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	90,6	77,0	-13,6	-15,0%	65,9	-11,1	-14,4%
Finančné výnosy	2,3	9,4	7,1	308,7%	105,2	95,8	1018,9%
Výnosy spolu	11 066,5	10 698,0	-368,5	-3,33%	11 994,1	1 296,1	12,12%
Spotreba materiálu, energie a vody	6 581,8	6 494,8	-87,0	1,3%	7 406,6	911,8	14,0%
Služby	433,2	448,6	15,4	3,6%	521,6	73,0	16,3%
Osobné náklady	1 293,8	1 363,0	69,2	5,3%	1 340,2	-22,8	-1,7%
Dane a poplatky	62,2	61,2	-1,0	-1,6%	85,5	24,3	39,8%
Odpisy dlhodobého majetku	1 568,9	1 189,8	-379,1	-24,2%	1 159,3	-30,5	-2,6%
Zostatková cena predaného majetku	0,0	24,7	24,7	N/A	0,0	-24,7	N/A
Tvorba opravných položiek	4,8	-1,5	-6,3	-131,3%	0,0	1,5	-100,0%
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	172,8	203,5	30,7	17,8%	320,6	117,1	57,5%
Finančné náklady	20,4	36,1	15,7	77,0%	39,3	3,2	8,9%
Daň z príjmov splatná	295,2	230,2	-65,0	-22,0%	199,3	-30,9	-13,4%
Daň z príjmov odložená	-98,5	-41,8	56,7	-57,6%	39,0	80,8	-193,3%
Náklady spolu	10 334,5	10 008,6	-325,9	-3,2%	11 111,4	1 102,8	11,0%

3a) Vyhodnotenie činnosti NTS, a.s. prostredníctvom ukazovateľov rentability:

Ukazovateľ	2018	2019	2020
ROA - rentabilita aktív	4,6%	4,3%	4,1%
ROE - rentabilita vlastného imania	5,9%	5,6%	7,0%
Ziskovosť	6,7%	6,5%	7,5%
Zadlženosť	10,5%	12,9%	33,4%

ROA (v čitateli účtovný zisk) – ukazovateľ rentability aktív (zisk vygenerovaný celkovými aktívami spoločnosti) dosiahol v roku 2020 hodnotu 4,1 %, teda 1 € majetku vyprodukovalo 0,041 € zisku. Rast ukazovateľa voči roku 2019 bol spôsobený najmä vyšším ziskom po zdanení oproti predchádzajúcemu obdobiu.

ROE - ukazovateľ rentability vlastného imania (zisk vygenerovaný vloženými prostriedkami akcionárov) bol v roku 2020 dosiahnutý vo výške 7,0%, teda 1 € vlastného imania vyprodukovalo 0,070 € zisku, pričom nárast oproti predchádzajúcemu obdobiu bol spôsobený najmä dosiahnutým vyšším ziskom po zdanení.

Ziskovosť – ukazovateľ ziskovosti dosiahol v roku 2020 hodnotu 7,5 %, čo znamená, že 1 € tržieb prinieslo 0,075 € zisku. Vyššia úroveň ziskovosti oproti roku 2019 bola ovplyvnená najmä dosiahnutým vyšším ziskom po zdanení v porovnaní s predchádzajúcim rokom.

Zadlženosť - resp. ukazovateľ krytia majetku cudzími zdrojmi (počítaný ako záväzky/pasíva) dosiahol k 31.12.2020 úroveň 33,4 %, pričom vo výpočte bola zohľadnená netto obchodná platobná pozícia spoločnosti (obchodné záväzky boli znížené o obchodné pohľadávky).

3b) Zamestnanosť

Spoločnosť k 31.12.2020 zamestnávala 50 zamestnancov, celkový stav od konca roka 2019 stúpol o 2 zamestnancov. V priebehu roka 2020 bolo prijatých 12 zamestnancov a pracovný pomer ukončilo 10 zamestnancov, z toho 5 zamestnancov z dôvodu odchodu do starobného dôchodku, 3 zamestnanci v skúšobnej dobe a 2 zamestnanci dohodou, na základe ich žiadosti.

3c) Vplyv na životné prostredie

Do schémy obchodovania s emisnými kvótami je zaradený zdroj znečisťovania ovzdušia CTZ Párovce. Produkcia CO₂ má všeobecne klesajúci trend, ktorý je spôsobený znižovaním strát tepla pri výrobe a distribúcii. V roku 2020 spoločnosť vyprodukovala 9 799 ton emisií CO₂, čo je o 2 996 ton viac, než v predchádzajúcom roku. Nárast emisií v CTZ Párovce bol spôsobený najmä tým, že od septembra 2020 začal tepelný zdroj dodávať teplo aj odberateľom na Klokočine v pôvodnom zábere zdrojov VS4, VS5 a VS6.

Na vysporiadanie vyprodukovaných emisií spoločnosť použije bezplatný prídel emisných povoleniek vo výške 1 688 ton CO₂ a zvyšok vo výške 8 111 ton CO₂ vysporiada nákupom emisných povoleniek, z ktorých 8 tis. ton obstarala v roku 2020.

Spoločnosť v roku 2020 odviedla Okresnému úradu, odboru starostlivosti o životné prostredie a Západoslovenskej vodárenskej spoločnosti poplatky v celkovej výške 3 329 €.

4. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po 31.12.2020

/ § 20 Zák. č. 431/2002 Z.z. ods. 1) písm. b) /

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré majú vplyv na zostavenie účtovnej závierky.

V roku 2020 ekonomickú situáciu vo svete ako i v Slovenskej republike negatívne ovplyvnili obmedzenia v dôsledku rozširujúcej sa pandémie choroby COVID-19. Nepriaznivá situácia vo svete stále pretrváva. Napriek tomu, že zlepšenie sa očakáva po masívnejšom aplikovaní vakcíny zabraňujúcej rozširovaniu choroby, v ekonomickom prostredí pretrvávajú neistoty. Spoločnosť podniká v oblasti predaja tepla. Súčasné obmedzenia nemajú výrazný vplyv na vývoj tržieb spoločnosti. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie spoločnosti neidentifikovalo významné trhové riziko. Určitým rizikom môže byť nedostatočná likvidita odberateľov. Situácia v ekonomike krajiny však nie je stabilizovaná, a nemožno úplne predvídať potencionálne negatívne dopady. Manažment je však optimistický a podnikne všetky kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

5. Predpokladaný budúci vývoj a riziká spoločnosti

/ § 20 Zák. č. 431/2002 Z.z. ods. 1) písm.c)/

Spoločnosť má vzhľadom na pokračujúcu rozsiahlu rekonštrukciu tepelného hospodárstva na sídliskách Klokočina a Diely spracovaný plán rozvoja na obdobie nasledujúcich desiatich rokov. Rekonštrukcia a modernizácia technologických zariadení tepelného hospodárstva má zabezpečiť schopnosť hospodárnych a spoľahlivých dodávok tepla a teplej vody s dôrazom na dodržanie štandardov kvality pre oblasť tepelnej energetiky.

Predpokladaný budúci vývoj je hlavne zameraný na pokračovanie stavby „Náhrada jestvujúcich kotolní v sústave Nitra Klokočina a Diely za centrálny rozvod tepla s domovými odovzdávacími stanicami tepla“, kde bude postupne vybudovaných cca 37 km tepelných potrubí a 252 nových objektových odovzdávacích staníc tepla. Od roku 2020 sa pozornosť bude intenzívne zameriavať na oblasť rozšírenia zdrojovej časti v CTZ

Párovce s cieľom zabezpečiť potrebný tepelný výkon pre sídlisko Klokočina a Diely. Zámerom spoločnosti je zabezpečiť výkonové zvýšenie zdrojovej časti tak, aby sa v zmysle platnej legislatívy dosiahol v sústave účinný systém centrálného zásobovania teplom. To znamená mať pri ročnej produkcii tepla z tohto zdroja zabezpečené nad 50% zastúpenie výroby v kombinácii z obnoviteľných zdrojov a kombinovanej výroby elektriny a tepla. Týmto cieľom sa zabezpečí zastabilizovanie odberných miest s možnosťou ďalšieho rozšírenia dodávok tepla pre prípadnú novú výstavbu v dosahu rozvodných systémov centrálného zásobovania.

Vo výrobe a predaji elektriny je zámerom spoločnosti rozšírenie zariadení pre kombinovanú výrobu elektriny a tepla. Vzhľadom na prijatú legislatívu súvisiacu s podporou obnoviteľných zdrojov energie a vysoko účinnej kombinovanej výroby sa hľadajú možnosti na zabezpečenie stanoveného cieľa.

Vo vykurovacích sezónach za posledné kalendárne roky sa znižuje predaj tepla, čo je spôsobené hlavne zatepľovaním budov, vykonanými opatreniami na znižovanie spotreby tepla na zariadeniach odberateľov a klimatickými zmenami. Tento stav má negatívny dopad na fixné náklady a celkovú jednotkovú cenu tepla na kalendárny rok. Zámerom spoločnosti je tieto riziká eliminovať pripájaním nových odberov tepla na sústavy centrálného vykurovania a týmito opatreniami zabezpečovať zvyšovanie predaja tepla a teplej vody. NTS a.s. za účelom uspokojenia potrieb svojich zákazníkov a z dôvodu zväčšujúceho sa dopytu, začala sa zaoberať dodávkou chladu. V tomto NTS, a.s. vidí možnosti rastu predaja tepla a tým aj výnosov pre ďalšie obdobia. Pilotným projektom pre dodávku chladu by mala byť inštalácia absorpčného chladenia pre polyfunkčný dom v roku 2020.

Spoločnosť má okrem už dohodnutých nových tepelných pripojení v súčasnosti pre rozostavané objekty, rad ďalších možných nových odberov tepla v štádiu zahájených rokovaní s príslušnými investormi.

6. Údaje o výdavkoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja / § 20 Zák. č. 431/2002 Z.z. ods. 1) písm. d) /

Spoločnosť v roku 2020 nemala výdavky na výskum a vývoj.

7. Údaje o obstarávaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby / § 20 Zák. č. 431/2002 Z.z. ods. 1) písm. e) /

Spoločnosť v roku 2020 neobstarávala vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely ovládajúcej osoby.

8. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2020 / § 20 Zák. č. 431/2002 Z.z. ods. 1) písm. f) /

Hospodársky výsledok po zdanení za rok 2020	882 647,82 €
- prídel do nerozdeleného zisku minulých období	882 647,82 €

9. Údaje požadované podľa osobitných predpisov / § 20 Zák. č. 431/2002 Z.z. ods. 1) písm. g) /

Spoločnosť nepodlieha osobitným predpisom v zmysle § 20 Zák. č. 431/2002 Z.z. ods. 1) písm. g).

10. Údaje o organizačnej zložke v zahraničí
/ § 20 Zák. č. 431/2002 Z.z. ods. 1) písm. h) /

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

V Nitre, dňa 16.4.2021

Predstavenstvo NTS, a.s.

Mgr. Matej Danóci
predseda predstavenstva



Ing. Pavol Abrhan
člen predstavenstva



Nitrianska teplárenská spoločnosť, a.s.

Nitra

Slovenská republika

Správa o uskutočnení auditu
účtovnej závierky k 31. decembru 2020

Obsah

	Strana
SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA	3

Prílohy

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Súvaha k 31. decembru 2020

Výkaz ziskov a strát od 1. januára do 31. decembra 2020

Poznámky

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

akcionárom, predstavenstvu a dozornej rade spoločnosti

Nitrianska teplárenská spoločnosť, a.s.

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Nitrianska teplárenská spoločnosť, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, 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 Nitrianskej teplárenskej spoločnosti, a.s. k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných 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 správou a riadením 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 správou a riadením 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 nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti 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 auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávosti 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 auditorské 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 auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských 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 správou a riadením 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 2020 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, 18. marca 2021

Rödl & Partner Audit, s. r. o.
Licencia SKAU 147



Ing. Igor Paľkovič
zodpovedný audítor
Licencia SKAU 966

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

Číselné údaje sa zaraďujú 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 Č D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ů V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 1 5 4 5 6 5	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 0
IČO 3 6 5 5 0 6 0 4	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 0
SK NACE 3 5 . 3 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 9 do 1 2 2 0 1 9

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

N i t r i a n s k a t e p l á r e n s k á s p o l o č n o s ť , a .
s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

J A N K A K R Á Ľ A

Číslo

1 2 2

PSČ

Obec

9 4 9 0 1 N I T R A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d N i t r a

o d d i e l S a , v l o ž k a č . 1 0 1 9 2 / N

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 9 1 8 / 3 4 2 9 1 6

E-mailová adresa

S U P A @ N T S A S . S K

Zostavená dňa:

0 5 . 0 3 . 2 0 2 1

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
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		5 9 7 6 5 6 0	5 9 7 6 5 6 0	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19		5 0 0 0	5 0 0 0	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				3 9 3 9 5 3 1
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28				

DIČ 2 0 2 0 1 5 4 5 6 5

IČO 3 6 5 5 0 6 0 4



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
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	4 3 4 5 4 4 2	4 3 3 2 3 6 1		
			1 3 0 8 1		3 5 8 2 4 6 7	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 4 3 1	4 4 3 1		
					4 4 4 2	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	4 4 3 1	4 4 3 1		
					4 4 4 2	
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				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
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 9 4 9 0 7 4	1 9 3 5 9 9 3	
			1 3 0 8 1		1 7 2 0 8 3 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 8 9 4 7 7 0	1 8 8 1 6 8 9	
			1 3 0 8 1		1 6 3 4 0 9 5
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	5 4 1 2 1 6	5 4 1 2 1 6	
					4 5 9 1 4 4
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	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		1 3 5 3 5 5 4	1 3 4 0 4 7 3	
				1 3 0 8 1		1 1 7 4 9 5 1
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		5 4 2 2 2	5 4 2 2 2	
						8 5 8 9 1
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		8 2	8 2	
						8 4 5
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66		3 0 5 1 7 7	3 0 5 1 7 7	
						1 9 0 0 1 1
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 0 5 1 7 7	3 0 5 1 7 7	
						1 9 0 0 1 1
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Netto	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 0 8 6 7 6 0	2 0 8 6 7 6 0	
					1 6 6 7 1 8 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 0 5 2 6	1 0 5 2 6	
					1 0 6 4 9
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 0 7 6 2 3 4	2 0 7 6 2 3 4	
					1 6 5 6 5 3 4
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 7 0 3 3	2 7 0 3 3	
					3 0 2 9 3
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	2 0 4	2 0 4	
					5 0 4
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 6 8 2 9	2 6 8 2 9	
					2 9 7 8 9
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	2 1 6 8 8 8 8 3	1 6 0 7 4 6 4 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 2 5 5 8 7 4 7	1 2 3 6 5 4 9 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	8 2 9 8 4 7 9	8 2 9 8 4 7 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	8 2 9 8 4 7 9	8 2 9 8 4 7 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 6 5 9 6 9 6	1 6 5 9 6 9 6
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 6 5 9 6 9 6	1 6 5 9 6 9 6
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 7 1 7 9 2 4	1 7 1 7 9 1 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 7 1 7 9 2 4	1 7 1 7 9 1 4
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení /+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	8 8 2 6 4 8	6 8 9 4 1 0
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	9 1 3 0 1 3 6	3 7 0 9 1 4 6
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 2 8 0 5 5	3 9 0 2 2 2
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	6 7 1 1 7	6 7 1 1 7
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	6 7 1 1 7	6 7 1 1 7
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	2 1 5 0	3 2 9 5
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	3 5 8 7 8 8	3 1 9 8 1 0



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



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



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	3 8 9 4 6 9 7	3 5 7 8 6 3 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 0 5 1 8 2	9 3 5 5
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		1 5 6 2
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		1 5 6 2
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	1 0 5 1 8 2	7 7 9 3
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	3 9 3 3 2	3 6 0 8 8
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	2 6 8 7 3	5 0 8 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 6 8 7 3	5 0 8 3
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	1 2 4 5 9	3 1 0 0 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	6 5 8 5 0	- 2 6 7 3 3
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 1 2 0 9 0 3	8 7 7 7 8 1
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 3 8 2 5 5	1 8 8 3 7 1
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 9 9 2 7 7	2 3 0 1 9 8
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	3 8 9 7 8	- 4 1 8 2 7
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	8 8 2 6 4 8	6 8 9 4 1 0

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Nitrianska teplárenská spoločnosť, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá bola založená dňa 15.11.2002. Dňa 10.12.2002 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Nitra, oddiel Sa, vložka č. 10192/N. Spoločnosť sídli v Nitre, Janka Kráľa 122, Slovenská republika, identifikačné číslo 36550604.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. výroba tepla, rozvod tepla
2. prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb
3. rozvod plynu
4. úprava vody
5. inžinierska činnosť
6. podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi
7. prenájom strojov, nástrojov a zariadení
8. poradenská činnosť v oblasti obchodu, služieb a podnikania
9. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
10. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
11. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti
12. výroba a dodávka elektriny zariadeniami na výrobu elektriny s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW vrátane

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2019 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 14.05.2020.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky Mesta Nitra, Štefánikova trieda 60, 950 06 Nitra. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje Mesto Nitra. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedenej účtovnej jednotky.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou, pretože nemá viac ako 50% podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách.

Dňa 8.1.2020 sa konalo Mimoriadne valné zhromaždenie, na ktorom boli vymenovaní nasledovní členovia štatutárnych orgánov aj dozornej rady.

Členovia štatutárnych orgánov:

Predstavenstvo	
Predseda	Mgr. Matej Danóci
Člen	Ing. Pavol Abrihan

Dozorná rada	
Predseda	Ing. Peter Košťál PhD.
Podpredseda	Ing. Miroslav Sádecký
Člen	František Hollý
Člen	MVDr. Róbert Rathouský
Člen	Ing. Martin Magáth
Člen	Ing. Jozef Sommer

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	48	48
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	50	48
Počet vedúcich zamestnancov	4	4

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

Spoločnosť má v nájme kancelárske a iné nebytové priestory - podrobnejšie v časti "V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH".

SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4	25	lineárne

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby a budovy	25	4	lineárne
Optické káble	25	4	lineárne
Rozvody - predizolované	25	4	lineárne
Technológie, OST, kotle, vod. pripojky	12	8,33	lineárne
Meranie a regulácia	6	16,67	lineárne
Čerpadlá, pumpy	10	10	lineárne
Dopravné prostriedky, IT	4	25	lineárne
Inventár	4	25	lineárne

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

Finančný majetok a finančné účty

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

Krátkodobý finančný majetok spoločnosti predstavujú pridelené emisné kvóty - viz bod Emisné kvóty.

Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a nákladysúvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané pri ich obstaraní ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa pri ich obstaraní oceňujú nákupnou cenou. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa preceňujú cenou zverejnenou Komoditnou burzou Bratislava.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vytvára rezerva na vypustené emisie do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého do posledného dňa kalendárneho roka a hodnoty emisných kvót zverejnej Komoditnou burzou Bratislava. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť, pričom sa zároveň účtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

Závazky

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

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

V prípade odchodu do dôchodku je zamestnancovm vyplácaná 5 mesačná mzda. Na vyplatenie odchodného do dôchodku sa tvorí rezerva, na výpočet ktorej sa využíva matematicko-štatistický model. Dlhodobá rezerva je odúročená podľa úrokovej sadzby dlhodobých štátnych dlhopisov. Pri rozviazaní pracovného pomeru zamestnanci poberajú odstupné vo výške 5 mesačných plátov. Odstupné je zaúčtované v období, v ktorom sa vypláti.

Spoločnosť tvorí zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky a emisné kvóty. K 31.12.2020 spoločnosť vytvorila rezervu na vypustenie emisie za rok 2020, hodnota rezervy bola vypočítaná na základe reálneho ocenenia EUA podľa Komoditnej burzy Bratislava. V priebehu roka 2020 Spoločnosť realizovala nákup EUA nad rámec bezodplatného pridelenia EUA na zabezpečenie povinného odvodu za rok 2020.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, rezervných fondov, výsledku hospodárenia minulých období a výsledku hospodárenia bežného účtovného obdobia

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond v zmysle obchodného zákonníka.

Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

DLHODOBÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2020 do 31.12.2020 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		37 870						37 870
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	37 870	0	0	0	0	0	37 870
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		36 279						36 279
Prírastky		1 591						1 591
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	37 870	0	0	0	0	0	37 870
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 591	0	0	0	0	0	1 591
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		37 870						37 870
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	37 870	0	0	0	0	0	37 870
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		33 552						33 552
Prírastky		2 727	0					2 727
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	36 279	0	0	0	0	0	36 279
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 318	0	0	0	0	0	4 318
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 591	0	0	0	0	0	1 591

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

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2020 do 31.12.2020 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	642 159	11 842 041	17 478 866				3 939 531	2 700	33 905 297
Prírastky		356 855	129 536				5 538 236	2 300	6 026 927
Úbytky			-8 496						-8 496
Presuny		2 371 126	1 130 081				-3 501 207		0
Stav na konci účtovného obdobia	642 159	14 570 022	18 729 987	0	0	0	5 976 560	5 000	39 923 728
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 441 181	14 989 823						21 431 004
Prírastky		607 925	563 806						1 171 731
Úbytky			-8 496						-8 496
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 049 106	15 545 133	0	0	0	0	0	22 594 239
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			13 999						13 999
Prírastky									0
Úbytky			-13 999						-13 999
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	642 159	5 400 860	2 475 044	0	0	0	3 939 531	2 700	12 460 294
Stav na konci účtovného obdobia	642 159	7 520 916	3 184 854	0	0	0	5 976 560	5 000	17 329 489

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsluhovaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	658 455	11 005 162	17 466 904				1 113 365	2 700	30 266 586
Prírastky		85 656	14 497				3 655 840		3 756 195
Úbytky	-162 96	-40 059	-61 119						-117 484
Presuny		791 090	38 584				-829 674		0
Stav na konci účtovného obdobia	642 159	11 842 041	17 478 866	0	0	0	3 939 531	2 700	33 905 297
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 993 086	14 357 565						20 350 651
Prírastky		479 733	693 377						1 173 110
Úbytky		-31 638	-61 119						-92 757
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 441 181	14 989 823	0	0	0	0	0	21 431 004
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky			13 999						13 999
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	13 999	0	0	0	0	0	13 999
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	658 455	5 012 076	3 129 339	0	0	0	1 113 365	2 700	9 915 935
Stav na konci účtovného obdobia	642 159	5 400 860	2 475 044	0	0	0	3 939 531	2 700	12 460 294

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 082 321

K významnej časti stavieb (rozvody tepla, tepelné pripojky, kotolne) a pozemkov (na ktorých sú rozvody tepla, tepelné pripojky a kotolne umiestnené) sú zriadené vecné bremená spočívajúce najmä v práve vstupu a prechodu pešo a prejazdu motorovým vozidlom alebo iným dopravným prostriedkom v celom rozsahu nehnuteľností.

Poistenie majetku (spôsob a výška poistenia DHM a DNM)

Poistený majetok	Poistné riziká	Poistná suma
budovy	krádež a živelné pohromy	13 760 472
výrobné a prevádzkové zariadenia	krádež a živelné pohromy	15 193 527
rozvody	krádež a živelné pohromy	14 246 038
vedľajšie náklady	krádež a živelné pohromy	170 000
krátkodobý majetok	krádež a živelné pohromy	115 389
havarijné poistenie automobilov	poškodenie a zničenie, krádež	292 735

POHĽADÁVKY

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	27 415			14 334	13 081
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	27 415	0	0	14 334	13 081

K pochybným pohľadávkam sú vytvorené opravné položky na základe ich nedobytnosti, pričom všetky pohľadávky, na ktoré je tvorená opravná položka, sú vymáhané súdnou cestou.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	539 676	1 540	541 216
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 318 941	34 613	1 353 554
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	54 222		54 222
Iné pohľadávky	82		82
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 912 921	36 153	1 949 074

Pohľadávky voči spriazneným osobám k 31.12.2020 sú 541 216 EUR a k 31.12.2019 boli vo výške 459 144 EUR.

Informácie o pohľadávkach na ktoré bolo zriadené záložné právo

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 895 153

Spoločnosť má založené pohľadávky v zmysle Záložnej zmluvy NCRZP č. 226/CC/19-ZZ2, ktorou sa zabezpečuje úver z Úverovej zmluvy č. 226/CC/19, v ktorej sa zmluvné strany dohodli na čerpaní úveru vo výške 13 285 679 EUR, zostatok čerpaného úveru k 31.12.2020 je 5 026 769 EUR.

FINANČNÉ ÚČTY A KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	10 526	10 649
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 076 234	1 856 534
Spolu	2 086 760	1 867 183

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané emisné kvóty:

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Emisné kvóty	190 011	291 636	-176 470		305 177
Krátkodobý finančný majetok spolu	190 011	291 636	-176 470		305 177

Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie / zníženie hodnoty (+ / -)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Emisné kvóty (komodity)	115 166	105 182	
Krátkodobý finančný majetok spolu	115 166	105 182	0

Reálna hodnota emisných kvót (zostatok 10.210 ton) ocenená podľa údajov Komoditnej burzy Bratislava (29,89 EUR - referenčný kurz za komoditu) sa k 31.12.2020 zvýšila o 3,95 EUR/t.

Počas účtovného obdobia 2020 Spoločnosť nenadobudla žiadne vlastné akcie.

ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	204	504
zaplatené poistné na roky 2020-2022	204	504
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	26 829	29 789
zaplatené poistné	25 254	27 167
predplatené ostatné služby	1 575	2 622

Informácie k položkám na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti tvorí 100 akcií v nominálnej hodnote 82 984,79 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	689 410
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	10
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	689 400
Iné	
Spolu	689 410

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 27.8.2020, schválilo rozdelenie zisku za rok 2019.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia vyplatila spoločnosť dividendy vo výške 6 894 EUR na akciu, v celkovej výške 689 400 EUR za rok 2019.

Zisk na akciu za rok 2020 predstavuje 8.826 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	118 000	13 000	0	0	131 000
Odchodné do dôchodku	118 000	13 000			131 000
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	273 322	323 246	-233 053	-21 269	342 246
Zostavenie, overenie a zverejnenie ÚZ	11 025	11 812	-11 025		11 812
Nevyčerpané dovolenky	20 664	18 542	-20 664		18 542
Emisné kvóty	176 470	292 892	-176 470		292 892
Odmeny a prémie	22 163		-7 376	-14 787	0
Odchodné do dôchodku	43 000		-17 516	-6 482	19 000

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	121 492	0	0	-3 492	118 000
Odchodné do dôchodku	121 492			-3 492	118 000
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	237 199	232 287	-194 147	-2 017	273 322
Zostavenie, overenie a zverejnenie ÚZ	9 270	11 025	-9 270		11 025
Nevyčerpané dovolenky	20 402	20 664	-20 402		20 664
Emisné kvóty	144 329	176 470	-144 329		176 470
Odmeny a prémie	22 163	22 163	-20 146	-2 017	22 163
Odchodné do dôchodku	41 035	1 965			43 000

ZÁVÄZKY

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky v lehote splatnosti	3 269 183	2 549 519
Spolu	3 269 183	2 549 519

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	2 670	2 670		
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 985 736	2 918 619	67 117	
Závazky voči zamestnancom	53 080	53 080		
Závazky zo sociálneho poistenia	36 895	36 895		
Daňové záväzky a dotácie	114 868	114 868		
Iné záväzky	75 934	75 934		
Spolu	3 269 183	3 202 066	67 117	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	547 927	547 927		
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 812 741	1 745 624	67 117	
Závazky voči zamestnancom	55 235	55 235		
Závazky zo sociálneho poistenia	37 180	37 180		
Daňové záväzky a dotácie	95 502	95 502		
Iné záväzky	934	934		
Spolu	2 549 519	2 482 402	67 117	0

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 295	2 857
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 373	7 644
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 373	7 644
Čerpanie sociálneho fondu	8 518	7 206
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 150	3 295

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpa na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Úver 226/CC/19 dlh. časť 1. časť	EUR	0,9	2022		148 400	296 800
Úver 226/CC/19 dlh. časť 2. časť	EUR	1,18	2029		2 426 637	0
Úver 226/CC/19 dlh. časť 3. časť	EUR	1,44	2030		1 674 516	0
Krátkodobé bankové úvery						
Úver 226/CC/19 kr. časť 1. časť	EUR	0,9	2021		148 400	148 400
Úver 226/CC/19 kr. časť 2. časť	EUR	1,18	2021		303 332	0
Úver 226/CC/19 kr. časť 3. časť	EUR	1,44	2021		325 484	0

Zmluva o úvere so Slovenskou sporiteľňou č. 226/CC/19 obsahuje špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať. Predkladateľ banke:

- účtovné výkazy k poslednému dňu každého kalendárneho štvrťroka, a to do 30. dňa nasledujúceho mesiaca
- účtovnú zvierku k poslednému dňu účtovného obdobia najneskôr do 3 mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje
- kópiu správy audítora k ÚZ najneskôr do 6 mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje
- kópia daňového priznania pre daň z príjmu najneskôr do 4 mesiacov po ukončení obchodného roka

K 31.12.2020 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

Na zabezpečenie úveru vo výške 5 552 701 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam, k hnutelným veciam a pohľadávkam, vinkulácia poisťného plnenia pre každú časť diela 2. etapy 1. časti a notárska zápisnica ako exekučný titul.

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

Splatnosť	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
do 1 roka	777 216		
od 1 do 5 rokov	2 663 664	-	-
nad 5 rokov	1 585 889	-	-

DAŇ Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 120 903	x	x	877 781	x	x
teoretická daň	x	235 390	21%	x	184 334	21%
Daňovo neuznané náklady	17 170	3 606	0%	253 170	53 166	6%
Výnosy nepodliehajúce dani	-189 137	-39 719	-4%	-38 186	-7 599	-1%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	948 936	199 277	18%	1 094 765	229 901	26%
Splatná daň z príjmov	x	199 277	18%	x	230 198	26%
Odložená daň z príjmov	x	38 978	3%	x	-41 827	-5%
Celková daň z príjmov	x	238 255	21%	x	188 371	21%

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2019: 21 %). Pre rok 2021 je plánovaná sadzba dane z príjmov 21 %.

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 901 110	-1 739 891
odpočítateľné	2 442	19 143
zdaniteľné	-1 903 552	-1 759 024
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	192 593	216 977
odpočítateľné	192 593	216 977
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	40 958	49 585
Uplnená daňová pohľadávka	40 958	49 585
Zaučtovaná ako náklad	8 627	-3 634
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-399 746	-369 395
Zmena odloženého daňového záväzku	30 351	-38 193
Zaučtovaná ako náklad	30 351	-38 193
Zaučtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť zaučtovala k 31.12.2020 odloženú daň z príjmov z bežnej činnosti vo výške 38.978 EUR k 31.12.2019 -41.827 EUR, celková výška odloženého daňového záväzku je k 31.12.2020 358.788 EUR a 31.12.2019 319.810 EUR.

Spoločnosť uvádza k odloženým daniam z príjmov ďalšie doplňujúce informácie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	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	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2019: 21 %).

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Tržby

Informácie o tržbách za služby sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Služby		
Predaj tepla	11 097 724	9 888 043
Predaj elektrickej energie	539 989	452 015
Prenájom	185 188	181 970
Služby SPOLU	11 822 901	10 522 028
<i>Tržby spolu</i>	<i>11 822 901</i>	<i>10 522 028</i>

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	65 996	166 647
Výnosy z predaja DHM	83	89 599
Emisné kvóty	50 454	55 356
Ostatné	15 459	21 692

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	1 340 166	1 363 000
Hrubé mzdy	947 043	977 531
Sociálne poistenie	240 119	242 893
Zdravotné poistenie	94 055	93 320
Sociálne zabezpečenie	58 949	49 296

Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	105 182	9 355
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>105 182</i>	<i>9 355</i>
Úroky		1 562
Výnosy z precenenia emisných kvót	105 182	7 793

Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	521 595	448 605
Oprava a údržba	343 611	241 593
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti	15 750	15 750
Nájomné	60 322	58 018
Telekomunikačné služby	10 909	12 088
Školenie	3 985	6 497
IT služby	41 850	39 628
Bezpečnosť pri práci a požiarová ochrana	7 990	7 980
Právne a ostatné odborné služby	13 386	17 892
Administratívne náklady	4 746	4 762
Reklama	1 144	6 075
Náklady na reprezentáciu	2 333	3 545
Atesty a emisné kvóty	678	11 714
Ostatné	14 903	23 063

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	320 609	226 698
Zostatková cena predaného majetku		24 727
Poistenie	28 112	27 345
Emisné kvóty - tvorba rezerv na vypustené emisie	292 892	176 470
Ostatné	-395	-1 844

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	39 332	36 088
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	39 332	36 088
Úroky	28 873	5 083
Ostatné finančné náklady	12 459	31 005

Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	15 750	15 750
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	15 750	15 750

Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Tovary, výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	Predaj tepla	11 097 724	9 888 043
	Predaj elektrickej energie	539 989	452 015
	Nájomné	185 188	181 970
Spolu		11 822 901	10 522 028
Čistý obrat spolu		11 822 901	10 522 028

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2020 daňové priznania spoločnosti za roky 2015 až 2019 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

Dňa 8.8.2017 bol vydaný platobný rozkaz na sumu 65 760 EUR + príslušenstvo (nájomné v nebytových priestoroch Mostná 1). Správca bytov si uplatňuje nárok na zaplatenie nájomného za nebytové priestory využívané spoločnosťou. Podľa vyjadrenia akcionára, Mesta Nitra sú nebytové priestory vlastníctvom mesta. Z tohto dôvodu bol voči tomuto platobnému rozkazu podaný odpor. Konanie bolo prerušené až do právoplatného skončenia súdneho konania na základe žaloby Mesta Nitra o určenie vlastníctva k nebytovým priestorom a o úpravu spoluvlastníckych podielov všetkých vlastníkov bytov a nebytových priestorov v bytovom dome Mostná č. 1. V prípade nepriaznivého výsledku súdneho konania by spoločnosť musela zaplatiť nárokovanú sumu. V súčasnosti prebieha súdne konanie o určenie vlastníctva k predmetným nebytovým priestorom.

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme:

- a) nebytové priestory o výmere 6 134 m², jedná sa o priestory v suterénoch bytových domov, kde sú umiestnené OST
- b) kancelárske priestory o výmere 272,23 m²

Náklady za prenájom nebytových priestorov sú v ročnej výške približne 35 tis. EUR, prenájom kancelárskych priestorov 24 tis. EUR

Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

Prenajatý majetok

Nebytové priestory o výmere 1 655 m², výnos z prenájmu za rok 2020 je 86 691 EUR.

Účtovná hodnota majetku na prenájom je odhadom 260 tis. EUR.

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

Po 31.12.2020 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

V roku 2020 ekonomickú situáciu vo svete ako i v Slovenskej republike negatívne ovplyvnili obmedzenia v dôsledku rozširujúcej sa pandémie choroby COVID-19. Nepriaznivá situácia vo svete stále pretrváva. Napriek tomu, že zlepšenie sa očakáva po masívnejšom aplikovaní vakcíny zabráňujúcej rozširovaniu choroby, v ekonomickom prostredí pretrvávajú neistoty. Spoločnosť podniká v oblasti predaja tepla. Súčasné obmedzenia nemajú výrazný vplyv na vývoj tržieb spoločnosti. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie spoločnosti neidentifikovalo významné trhové riziko. Určitým rizikom môže byť nedostatočná likvidita odberateľov. Situácia v ekonomike krajiny však nie je stabilizovaná, a nemožno úplne predvídať potencionálne negatívne dopady. Manažment je však optimistický a podnikne všetky kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

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

Transakcie so subjektom, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mesto Nitra	predaj tepla	347 621	309 517
	prenájom NP, poplatky	11 560	38 080
	daň z nehnuteľností	72 405	48 146

Majetok a záväzky z transakcií so subjektom, ktorý vykonáva v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mesto Nitra	pohľadávka z obchodného styku	53 511	46 706
Pohľadávky spolu		53 511	46 706

Transakcie so subjektom, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva podstatný vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ACS Plyn, s.r.o.	nákup plynu	4 014 966	3 430 758

Záväzky z transakcií so subjektom, ktorý vykonáva v účtovnej jednotke podstatný vplyv sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ACS Plyn, s.r.o.	záväzok z obchodného styku	-2 670	-547 927
Záväzky spolu		-2 670	-547 927

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Centrum voľného času Domino	predaj tepla	3 256	2 580
Služby Nitra, s.r.o.	predaj tepla	3 089 303	2 621 112
	prenájom NP	30 062	29 039
Správa zariadení sociálnych služieb	predaj tepla	35 738	30 750
Základná škola Benkova 34	predaj tepla	57 325	48 633
Základná škola Na Hôrke 30	predaj tepla	30 553	26 646
Základná škola Beethovenova 11	predaj tepla	28 648	27 454
ZŠ Fatranská	predaj tepla	37 868	33 163
ZŠ Nábřežie mládeže	predaj tepla	38 819	34 205
ZŠ Škultétyho	predaj tepla	29 782	26 768
ZŠ Topoľová	predaj tepla	32 914	27 795
ZŠ Tušpánová	predaj tepla	21 990	19 374
	prenájom NP	398	398

Pohľadávky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	pohľadávka z obchodného styku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Centrum voľného času Domino	pohľadávka z obchodného styku	565	398
Služby Nitra, s.r.o.	pohľadávka z obchodného styku	439 752	367 521
Správa zariadení sociálnych služieb	pohľadávka z obchodného styku	5 343	4 742
Základná škola Benkova 34	pohľadávka z obchodného styku	9 070	8 115
Základná škola Na Hôrke 30	pohľadávka z obchodného styku	4 034	3 836
Základná škola Beethovenova 11	pohľadávka z obchodného styku	3 340	4 683
ZŠ Fatranská	pohľadávka z obchodného styku	6 672	5 178
ZŠ Nábřežie mládeže	pohľadávka z obchodného styku	5 715	4 787
ZŠ Škultétyho	pohľadávka z obchodného styku	4 564	3 963
ZŠ Topolová	pohľadávka z obchodného styku	5 252	6 108
ZŠ Tulpánová	pohľadávka z obchodného styku	3 399	3 065
Závazky spolu		487 705	412 396

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2020 bol 2 a v roku 2019 bol tiež 2.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

Označenie položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
peňažné príjmy	69 590	69 132
Spolu	69 590	69 132

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iných orgánov účtovnej jednotky

Odmeny dozorných orgánov spoločnosti boli vyplatené vo výške 10 819 EUR (v roku 2019: 4 947 EUR). Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne).

VIII. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	8 298 479				8 298 479
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 659 696				1 659 696
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 717 914			10	1 717 924
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	689 410	882 648	689 400	-10	882 648
Spolu	12 365 499	882 648	689 400	0	12 558 747

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	8 298 479				8 298 479
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 659 696				1 659 696
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 717 914				1 717 914
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	732 003	689 410	732 003		689 410
Spolu	12 408 092	689 410	732 003	0	12 365 499

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	1 120 903	877 781
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1. až A.1.13./	+/-	1 188 122	1 125 762
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	1 173 322	1 166 124
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	-		9 714
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odpadne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	13 000	-3 492
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-28 333	12 034
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	3 260	2 318
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	26 873	5 083
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-		-1 562
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-		-64 457
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu prehľadu peňažných tokov	+/-		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opalovania rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4./	+/-	-236 685	245 418
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	+/-	-235 117	123 685
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	113 587	241 045
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	11	-4 442
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-	-115 166	-114 870
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		2 072 340	2 248 961
A.3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+		1 562
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		2 072 340	2 250 523
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-164 987	-400 653
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		1 907 353	1 849 870

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-5 353 072	-3 412 090
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+		89 183
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-5 353 072	-3 322 907

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	4 581 569	-148 400
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+	5 033 301	
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-	-451 732	-148 400

C.2.5.	Prijmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
C.2.8.	Prijmy z ostatných dlhodob.záväzkov a krátkod.záväz. vyplývajúcich vyplývajúcich z finanč.činnosti účtov.jednotky.s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob.záväzkov a krátkod.záväz. vyplývajúcich z finanč.činnosti účtov.jednotky.s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-26 873	-5 083
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-689 400	-732 003
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Prijmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C ^A	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1, až C.9./		3 865 296	-885 486

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov + C/	/súčet A + B +/-	419 577	-2 358 523
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	1 667 183	4 025 706
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	2 086 760	1 667 183
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	2 086 760	1 667 183

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.