

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 31.12.2020 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 17.06.2021.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12. 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021.

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. Táto konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu 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.

Členovia štatutárnych orgánov:

Predstavenstvo	
Predseda	Mgr. Matej Danóci
Člen	Ing. Pavol Abrhan

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	47	48
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	46	50
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 Spoločnosťou 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 uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena 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 v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Softvér	4	25	lineárne

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. 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 v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Stavby a budovy	20 - 25	4 - 5	lineárne
Optické káble	25	4	lineárne
Rozvody - predizolované	25	4	lineárne
Technológie, OST, kotle, vod.prípojky	12	8,33	lineárne
Meranie a regulácia	6	16,67	lineárne
Čerpadlá, pumpy	6 - 10	10 - 16,67	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 - viď 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 náklady súvisiace 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.

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2021 a 2020 vytvorené opravné položky z dôvodu ich rizikovosti, pričom všetky pohľadávky, na ktoré je tvorená opravná položka, sú vymáhané súdnou cestou, okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám.

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 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 ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka 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 zverejnenej Komoditnou burzou Bratislava (bezodplatne pridelené emisné kvóty). Rezerva na vypustené emisie nad rámec bezodplatne získaných emisných kvót je ocenená vo výške známej obstarávacej ceny vynaloženej na nákup emisií u obchodníka s cennými papiermi v nasledujúcom roku a násobku skutočne vypustených emisií. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. Časové rozlíšenie výnosov budúcich období bezodplatne pridelených emisných kvót sa účtuje 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.

Úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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.

Spoločnosť vykazuje dlhodobé rezervy na odchodné do dôchodku. Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť 5 násobku priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov. Dlhodobé rezervy sú diskontované sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

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 vykazuje 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 vykazuje 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,
- možnosti 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.

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

V aktuálnom účtovnom období Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

DLHODOBÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2021 do 31.12.2021 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020 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			5 820					5 820
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	37 870	5 820	0	0	0	0	43 690
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		37 870						37 870
Prírastky			873					873
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	37 870	873	0	0	0	0	38 743
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	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4 947	0	0	0	0	4 947

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		36 279						36 279
Prírastky		1 591	0					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	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 1.1.2021 do 31.12.2021 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020 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	14 570 022	18 729 987				5 976 560	5 000	39 923 728
Prírastky		103 914	88 248				5 692 160	116 956	6 001 278
Úbytky	-16 459	-108 690	-1 404 440						-1 529 589
Presuny		2 783 140	2 072 325				-4 855 465		0
Stav na konci účtovného obdobia	625 700	17 348 386	19 486 120	0	0	0	6 813 255	121 956	44 395 417
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 049 106	15 545 133						22 594 239
Prírastky		694 956	615 874						1 310 830
Úbytky		-70 771	-1 404 440						-1 475 211
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 673 291	14 756 567	0	0	0	0	0	22 429 858
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	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	642 159	7 520 916	3 184 854	0	0	0	5 976 560	5 000	17 329 489
Stav na konci účtovného obdobia	625 700	9 675 095	4 729 553	0	0	0	6 813 255	121 956	21 965 559

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	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	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	10 607 275

K významnej časti stavieb (rozvody tepla, tepelné prípojky, kotolne) a pozemkov (na ktorých sú rozvody tepla, tepelné prípojky 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	17 271 155
rozvody	krádež a živelné pohromy	17 038 794
vedľajšie náklady	krádež a živelné pohromy	170 000
krátkodobý majetok	krádež a živelné pohromy	114 056
havarijné poistenie automobilov	poškodenie a zničenie, krádež	301 145

POHLÁDÁVKY

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 v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám		946 994			946 994
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	13 081	148 697		3 491	158 287
Pohľadávky spolu	13 081	1 095 691	0	3 491	1 105 281

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	526 023	8 385	534 408
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	1 114 766	946 994	2 061 760
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 582 293	19 290	1 601 583
Daňové pohľadávky a dotácie	108 817		108 817
Iné pohľadávky	1 643		1 643
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 333 542	974 669	4 308 211

Pohľadávky voči spriazneným osobám k 31.12.2021 sú 2 587 783 EUR a k 31.12.2020 boli vo výške 539 676 EUR.

Spoločnosť vykazuje pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti voči svojmu akcionárovi ACS Plyn s.r.o. (ďalej "ACS Plyn") vo výške 2 061 760 EUR. ACS Plyn dodával Spoločnosti v roku 2021 plyn v zmysle kúpnej zmluvy VNGSK-GSC-00095 za účelom zabezpečenia vykurovania v meste Nitra. ACS Plyn nebol schopný v závere roka zabezpečiť dodávky plynu a prerušil svoju hlavnú činnosť – nákup a predaj plynu. V súčasnosti je jediným významným zdrojom jeho príjmov len investícia do Spoločnosti (t.j. príjmy z podielov na zisku plynúce z tejto majetkovej účasti).

Návratnosť vyššie uvedených pohľadávok je preto podmienená schopnosťou Spoločnosti vygenerovať dostatočné zisky na vyplatenie dividend akcionárovi, z ktorých je možné umoriť pohľadávky Spoločnosti.

Vzhľadom na prijaté finančné plány Spoločnosť očakáva dostatočné výsledky hospodárenia a likviditu na to, aby boli jej pohľadávky umorené v najbližších piatich rokoch.

Ako je však uvedené v časti "Vlastné Imanie", akcie Spoločnosti vo vlastníctve ACS Plyn sú založené v prospech banky. Okrem toho, jediný spoločník spoločnosti ACS Plyn, spoločnosť ACS teplo j.s.a. (ktorej jediným akcionárom je Arca Capital Slovakia a.s., v súčasnosti v reštrukturalizácii) je holdingovou spoločnosťou, ktorej jedným z najvýznamnejších zdrojov príjmov sú podiely na zisku z jej dcérskych spoločností (TOMA s.r.o., BARDENERGY s.r.o., KMET Handlová a.s., ACS Plyn s.r.o.). Schopnosť spoločnosti ACS teplo j.s.a., ktorá je záložným dlžníkom, splatiť tento úver preto závisí od budúcich hospodárskych výsledkov jej dcérskych spoločností. Existuje preto riziko, že akcie Spoločnosti vo vlastníctve ACS Plyn budú prevedené na inú osobu a vyššie pohľadávky sa môžu stať nedobytnými. Hoci vedenie Spoločnosti nemá ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky o takomto prevode vedomosť, vzhľadom na uvedené riziká, vytvorila Spoločnosť k pohľadávkam voči ACS Plyn opravnú položku vo výške 46% (946 994 EUR).

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	4 197 751

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 31.12.2021 je 8 774 403 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	6 773	10 526
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 936 448	2 076 234
Spolu	1 943 221	2 086 760

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	305 177	86 334	-292 892	0	98 619
Krátkodobý finančný majetok spolu	305 177	86 334	-292 892	0	98 619

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)	12 400	12 400	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	12 400	12 400	0

Reálna hodnota emisných kvót (zostatok 1 642 ton) ocenená podľa údajov Komoditnej burzy Bratislava (60,06 EUR - referenčný kurz za komoditu) sa k 31.12.2021 zvýšila o 30,17 EUR/t. Zníženie hodnoty emisných kvót vyplýva z odovzdania bezodplatne pridelených emisných kvót v roku 2021 za rok 2020 v objeme 1 688 ton.

Počas účtovného obdobia 2021 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:	0	204
Poistné	0	204
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	28 771	26 829
Poistné	25 761	25 254
Ostatné služby	3 010	1 575
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	15 509	0
Výkup elektrickej energie	1 804	0
Náhrada za odber elektrickej energie	13 705	0

Informácie k položkám na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

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

z toho:

Mesto Nitra vlastní 51 akcií

ACS Plyn s.r.o. vlastní 49 akcií.

Akcie Spoločnosti vo vlastníctve ACS Plyn sú založené v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva na akcie zo dňa 11.8.2020 v prospech J&T Banka a.s., so sídlom v Prahe, ktorá sa zaviazala poskytnúť úver spoločnosti ACS teplo j.s.a. až do výšky 20.700.000 EUR vrátane príslušenstva.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	882 648
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	882 648
Spolu	882 648

Valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 17.6.2021, rozhodlo o zaúčtovaní zisku za rok 2020 na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Zisk na akciu bežného účtovného obdobia predstavuje 1 521 EUR, za rok 2020 predstavuje 8 826 EUR.

Zisk dosiahnutý za rok 2021 navrhuje Spoločnosť rozdeliť akcionárom.

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:	131 000	0	0	-1 000	130 000
Odchodné do dôchodku	131 000	0		-1 000	130 000
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	342 246	1 084 898	-332 410	-2 836	1 091 898
Zostavenie, overenie a zverejnenie ÚZ	11 812	6 318	-11 812		6 318
Nevyčerpané dovolenky	18 542	25 537	-18 542		25 537
Emisné kvóty	292 892	1 030 410	-292 892		1 030 410
Odmeny a prémie	0	22 633	0	0	22 633
Odchodné do dôchodku	19 000		-9 164	-2 836	7 000

Rezerva na overenie ročnej účtovnej závierky bola stanovená v sume očakávaných záväzkov na základe zmluvy. Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola stanovená podľa počtu dní nevyčerpanej dovolenky a priemernej mzdy zamestnancov za štvrtý štvrťrok vrátane odvodov do zdravotnej a sociálnej poisťovne. Rezerva na emisie nad limit pridelených EUA (European Union Emission Allowance) je vypočítaná na hodnote nakúpených emisných kvót od obchodníka s cennými papiermi v nasledujúcom roku. Rezerva na bezodplatne pridelené emisné kvóty je vypočítaná na základe ocenenia podľa Komoditnej burzy Bratislava k 31.12.2021. Rezerva na prémie a odmeny predstavenstva bola schválená dozornou radou Spoločnosti. Ako krátkodobá rezerva sa vykazuje aj krátkodobá časť rezervy na odchodné do dôchodku, ktorých výpočet je popísaný v časti II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH v časti rezervy. Použitie všetkých krátkodobých rezerv sa predpokladá v nasledujúcom účtovnom období.

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:	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		-17 518	-6 482	19 000

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	4 364 542	3 269 183
Spolu	4 364 542	3 269 183

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 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	30	30		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	1 967	1 967		
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 988 229	3 921 112	67 117	
Záväzky voči zamestnancom	72 643	72 643		
Záväzky zo sociálneho poistenia	49 926	49 926		
Daňové záväzky a dotácie	25 315	25 315		
Iné záväzky	226 432	226 432		
Spolu	4 364 542	4 297 425	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 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	3 428	2 670		
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 984 978	2 918 619	67 117	
Záväzky voči zamestnancom	53 080	53 080		
Záväzky 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

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 150	3 295
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 409	7 373
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 409	7 373
Čerpanie sociálneho fondu	6 886	8 518
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 673	2 150

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá 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		0	148 400
Úver 226/CC/19 dlh. Časť 2. časť	EUR	1,18	2029		2 123 305	2 426 637
Úver 226/CC/19 dlh. Časť 3. časť	EUR	1,44	2030		2 603 882	1 674 516
Úver 226/CC/19 dlh. Časť 4. časť	EUR	1,57	2031		2 896 608	0
Krátkodobé bankové úvery						
Úver 226/CC/19 kr. časť 1. časť	EUR	0,9	2022		148 400	148 400
Úver 226/CC/19 kr. časť 2. časť	EUR	1,18	2022		303 332	303 332
Úver 226/CC/19 kr. časť 3. časť	EUR	1,44	2022		325 484	325 484
Úver 226/CC/19 kr. časť 4. časť	EUR	1,57	2022		373 392	0

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

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

K 31.12.2021 Spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

Na zabezpečenie úveru bolo v prospech banky zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam, k hnutelným veciam a pohľadávkam, vinkulácia poistného 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	1 150 608	-	-
od 1 do 5 rokov	5 011 040	-	-
nad 5 rokov	2 612 755	-	-

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:	193 596	X	X	1 120 903	X	X
teoretická daň	X	40 655	21%	X	235 390	21%
Daňovo neuznané náklady	1 157 370	243 048	126%	17 170	3 606	0%
Výnosy nepodliehajúce dani	-347 819	-73 042	-38%	-189 137	-39 719	-4%
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	1 003 147	210 661	109%	948 936	199 277	18%
Splatná daň z príjmov	X	210 661	109%	X	199 277	18%
Odložená daň z príjmov	X	-169 122	-87%	X	38 978	3%
Celková daň z príjmov	X	41 539	21%	X	238 255	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:	-1 120 868	-1 901 110
odpočítateľné	1 095 691	2 442
zdaniteľné	-2 216 559	-1 903 552
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	217 694	192 593
odpočítateľné	217 694	192 593
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	275 811	40 958
Uplatnená daňová pohľadávka	275 811	40 958
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu (+), ako náklad (-)	234 853	-8 627
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-465 478	-399 746
Zmena odloženého daňového záväzku	-65 731	-30 351
Zaúčtovaná ako náklad	-65 731	-30 351
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť zaúčtovala k 31.12.2021 odloženú daň z príjmov z bežnej činnosti vo výške -169 122 EUR (zníženie nákladov) a k 31.12.2020 38 978 EUR (náklad). Celková výška odloženého daňového záväzku je k 31.12.2021 189 667 EUR a k 31.12.2020 358 788 EUR. Odložený daňový záväzok vykazuje Spoločnosť ako saldo odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku.

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 2020: 21 %).

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

Tržby z predaja služieb

Informácie o tržbách z predaja služieb sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Služby		
Predaj tepla	10 981 554	10 557 483
Predaj elektrickej energie	521 362	539 989
Predaj vody	397 868	543 234
Prenájom	11 596	128 711
Ostatné služby	62 940	53 484
Tržby z predaja služieb SPOLU	11 975 320	11 822 901

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 715 175	65 996
Výnosy z predaja DHM	176 642	83
Emisné kvóty	73 934	50 454
Zmluvné pokuty	297 393	0
Refundácia dodatočných nákladov	1 114 766	
Ostatné	52 440	15 459

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	1 391 564	1 340 166
Hrubé mzdy	981 722	947 043
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	256 197	240 119
Zdravotné poistenie	96 756	94 055
Sociálne zabezpečenie	56 889	58 949

Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	12 400	105 182
Výnosy z precenenia EK	12 400	105 182

Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	727 119	521 595
Oprava a údržba	387 545	343 611
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti	10 530	15 750
Nájomné	63 044	60 322
Telekomunikačné služby	11 430	10 909
Školenie	3 025	3 985
IT služby	34 989	41 850
Bezpečnosť pri práci a požiarne ochrana	7 980	7 980
Právne a ostatné odborné služby	144 020	13 386
Administratívne náklady	1 294	4 746
Reklama	214	1 144
Náklady na reprezentáciu	1 439	2 333
Atesty a emisné kvóty	699	676
Upratovacie služby	8 492	0
Strážna služba	35 470	7 647
Ostatné	16 948	7 256

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 210 096	320 609
Zostatková cena predaného majetku	54 378	
Tvorba opravnej položky	1 095 690	
Poistenie	26 277	28 112
Emisné kvóty (rezerva na nákup emisných kvót vypustených v roku 2021)	1 030 412	292 892
Ostatné	3 339	-395

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	87 219	39 332
Úroky	78 914	26 873
Ostatné finančné náklady	8 305	12 459

Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	10 530	15 750
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	10 530	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	11 383 600	11 097 724
	Predaj elektrickej energie	574 112	539 989
	Nájomné	17 608	185 188
Čistý obrat spolu		11 975 320	11 822 901

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky a podmienený majetok

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2021 daňové priznania Spoločnosti za roky 2016 až 2020 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.

Súdne spory medzi Spoločnosťou a OPM 2 SR, s.r.o. (ďalej "OPM")

A) OPM žaluje Spoločnosť:

- Konanie zo dňa 18.5.2021 sa týka záväzku OPM vyplývajúceho zo zmlúv previesť vlastnícke právo k centrálnemu zdroju tepla (ďalej "CZT") Nitra Chrenová na Spoločnosť, tak sa nestalo, a OPM sa domáha určenia neplatnosti ustanovení zmluvy. Súdne konanie v súčasnosti prebieha na súde prvého stupňa. Nie je možné určiť výsledok sporu.

B) Spoločnosť žaluje OPM:

- Konanie sa týka vypratania nehnuteľnosti vo výlučnom vlastníctve Spoločnosti. Súdne konanie v súčasnosti prebieha na súde prvého stupňa, posledné pojednávanie bolo 18.12.2021. Nie je možné určiť výsledok sporu.
- Konanie sa týka domáhania nariadenia neodkladného opatrenia, ktorým by súd nariadil OPM zdržať sa zriadenia akéhokoľvek práva v prospech tretej osoby a/alebo sa zdržať scudzenia, darovania alebo vykonania akéhokoľvek úkonu s účinkami prevodu vlastníckeho práva k CTZ Chrenová. Súdne konanie v súčasnosti prebieha na odvolacom súde. Nie je možné určiť výsledok sporu.
- Konanie sa týka vydania bezdôvodného obohatenia spolu s náhradou za nútené obmedzenie užívania nehnuteľnosti. Súdne konanie v súčasnosti prebieha na súde prvého stupňa. Nie je možné určiť výsledok sporu.

Dňa 8.4.2021 bola podpísaná Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku s Ministerstvom životného prostredia Slovenskej republiky, číslo zmluvy: KŽP-PO4-SC451-2019-60/AMR6 na sumu 1.193.023,19 EUR, na realizáciu projektu "Modernizácia a ekologizácia výroby tepla v meste Nitra - Klokočina a Diely vysoko účinnou kombinovanou výrobou. Dňa 18.2.2022 bol podpísaný Dodatok č. 1 k Zmluve, čím došlo k úprave príspevku na sumu 1.170.077,87 EUR. Nenávratný finančný príspevok nebol v roku 2021 čerpaný.

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme:

- a) nebytové priestory vo výmere 7.213 m² (priestory v suternénoch bytových domov, kde sú umiestnené odberné stanice tepla),
b) kancelárske priestory vo výmere 2.72,23 m²

Náklady za prenájom nebytových priestorov sú približne 43 000 EUR, prenájom kancelárskych priestorov 20 000 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

Spoločnosť prenajíma nebytové priestory o výmere 514 m², výnos z prenájmu za rok 2021 je 11 596 EUR. Účtovná hodnota majetku v prenájme je približne 260 000 EUR.

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

Po 31.12.2021 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu jeho možných účinkov a následkov a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemá významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov a služieb). Spoločnosť predáva služby len na území mesta Nitra a zvýšené nákupné ceny plynu v zmysle 3 ročnej zmluvy premietla do ceny tepla pre zákazníkov.

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	360 526	347 621
	prenájom NP, poplatky	9 591	11 560
	daň z nehnuteľností	71 015	72 405
	výplata dividend	0	351 594

Pohľadávky a záväzky z transakcií so subjektom, ktorý vykonáva v Spoločnosti rozhodujúci vplyv sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mesto Nitra	pohľadávka z obchodného styku	64 357	53 511
Pohľadávky spolu		64 357	53 511

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	3 057 410	4 014 966
	výplata dividend	0	337 806

Pohľadávky a záväzky z transakcií so subjektom, ktorý vykonáva v Spoločnosti podstatný vplyv sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ACS Plyn, s.r.o.	záväzok z obchodného styku	-1 967	-2 670
	zaplatená záloha	946 994	0
	refundácia dodatočných nákladov	1 114 766	0
Mesto Nitra	záväzok z obchodného styku	-30	0
Spolu záväzky		-1 997	-2 670
Spolu pohľadávky		2 061 760	0

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	3 204	3 256
Službyt Nitra, s.r.o.	predaj tepla	3 027 910	3 089 303
	prenájom NP	34 515	30 062
Správa zariadení sociálnych služieb	predaj tepla	35 896	35 738
Základná škola Benkova 34	predaj tepla	58 794	57 325
	prenájom NP	103	0
Základná škola Na Hôrke 30	predaj tepla	28 479	30 553
Základná škola Beethovenova 11	predaj tepla	26 567	28 648
	prenájom NP	144	0
ZŠ Fatranská	predaj tepla	42 118	37 868
ZŠ Nábrežie mládeže	predaj tepla	42 109	38 819
ZŠ Škultétyho	predaj tepla	30 976	29 782
ZŠ Topoľová	predaj tepla	32 014	32 914
ZŠ Tulipánová	predaj tepla	23 479	21 990
	prenájom NP	398	398

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

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Centrum voľného času Domino	pohľadávka z obchodného styku	522	565
Službyt Nitra, s.r.o.	pohľadávka z obchodného styku	428 583	439 752
Správa zariadení sociálnych služieb	pohľadávka z obchodného styku	5 362	5 343
Základná škola Benkova 34	pohľadávka z obchodného styku	9 679	9 070
Základná škola s MŠ Na Hôrke 30	pohľadávka z obchodného styku	4 722	4 034
Základná škola Beethovenova 11	pohľadávka z obchodného styku	3 725	3 340
ZŠ Fatranská	pohľadávka z obchodného styku	6 671	6 672
ZŠ Nábrežie mládeže	pohľadávka z obchodného styku	5 981	5 715
ZŠ Škultétyho	pohľadávka z obchodného styku	818	4 564
ZŠ Topoľová	pohľadávka z obchodného styku	563	5 252
ZŠ Tulipánová	pohľadávka z obchodného styku	3 426	3 399
Spolu		470 052	487 705

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2021 bol 2 a v roku 2020 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	69 600	69 590
Spolu	69 600	69 590

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iných orgánov Spoločnosti:

Odmeny dozorných orgánov Spoločnosti boli vyplatené vo výške 15 000 EUR (v roku 2020: 10 819 EUR). Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020: 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 účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 717 924			882 648	2 600 572
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	882 648	152 057		-882 648	152 057
Spolu	12 558 747	152 057	0	0	12 710 804

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 účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí 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

IX. PREHĽAD 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	+/-	193 596	1 120 903
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	2 342 961	1 188 122
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	1 311 704	1 173 322
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	+		0
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	-1 000	13 000
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	1 092 200	-28 333
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-17 247	3 260
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	78 914	26 873
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-		
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 prostriedk. 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	+/-	-121 610	
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	+/-		

A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie 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/	+/-	-97 309	-236 685
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-2 389 703	-235 117
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	2 085 836	113 587
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	0	11
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-	206 558	-115 166
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./		2 439 248	2 072 340
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+		
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./		2 439 248	2 072 340
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-168 711	-164 987
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./		2 270 537	1 907 353
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-5 820	
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-6 252 964	-5 353 072
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	+	175 988	
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./		-6 082 796	-5 353 072

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./	+/-	3 747 634	4 581 569
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	+	4 524 850	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	-	-777 216	-451 732
C.2.5.	Príjmy 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.	Príjmy 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	-	-78 914	-26 873
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		-689 400
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.	Príjmy 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.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		3 668 720	3 865 296

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	-143 539	419 577
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	2 086 760	1 667 183
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	1 943 221	2 086 760
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	+/-	1 943 221	2 086 760

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.