

## **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.

V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. výroba tepla, rozvod tepla
2. elektroenergetika - výroba a dodávka elektriny
3. prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2021 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 07.07.2022.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022.

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.

### **Informácie o počte zamestnancov:**

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 48                    | 47                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 50                    | 46                                           |
| Počet vedúcich zamestnancov                                                 | 5                     | 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. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia 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<br>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.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania.

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 obstarávacia cena 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<br>v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % | Metóda odpisovania |
|---------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|--------------------|
| Stavby a budovy                       | 20-25                                     | 4-5                       | linárne            |
| Optické káble                         | 25                                        | 4                         | linárne            |
| Rozvody - predizolované               | 25                                        | 4                         | linárne            |
| Technológie, OST, kotle, vod.prípojky | 12                                        | 8,33                      | linárne            |
| Meranie a regulácia                   | 6                                         | 16,67                     | linárne            |
| Čerpadlá, pumpy                       | 6-10                                      | 10-16,67                  | linárne            |
| Dopravné prostriedky, IT              | 4                                         | 25                        | linárne            |
| Inventár                              | 4                                         | 25                        | linárne            |

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 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). Obstarávacia 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 sa vytvárajú 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 reálnou hodnotou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou. Ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa preceňujú na reálnu hodnotu cenou zverejnenou na burze, na ktorej sa obchoduje s emisnými kvótami.

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 na medzinárodnej burze (bezodplatne pridelené emisné kvóty). Rezerva na vypustené emisie nad rámec bezodplatne získaných emisných kvót je ocenená vo výške predpokladanej obstarávacej ceny známej ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka zverejnenej na medzinárodnej burze 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.

## **Závázky**

Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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 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.

Spoločnosť vykazuje dlhodobé rezervy na odchodné do dôchodku. Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť 3 násobku priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov a predpokladanej valorizácie miezd. 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 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 1.1.2022 do 31.12.2022 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021 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      |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                             |         |                  |          |             |               |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 37 870  | 5 820            |          |             |               |                             | 43 690 |
| Prírastky                          |                             | 5 143   |                  |          |             |               |                             | 5 143  |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |               |                             | 0      |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |               |                             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 43 013  | 5 820            | 0        | 0           | 0             | 0                           | 48 833 |
| <b>Oprávky</b>                     |                             |         |                  |          |             |               |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 37 870  | 873              |          |             |               |                             | 38 743 |
| Prírastky                          |                             | 107     | 1 164            |          |             |               |                             | 1 271  |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |               |                             | 0      |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |               |                             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 37 977  | 2 037            | 0        | 0           | 0             | 0                           | 40 014 |
| <b>Opravné položky</b>             |                             |         |                  |          |             |               |                             |        |
| 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      |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |                             |         |                  |          |             |               |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 0       | 4 947            | 0        | 0           | 0             | 0                           | 4 947  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 5 036   | 3 783            | 0        | 0           | 0             | 0                           | 8 819  |

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |               |          |             |               |                             |        |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|---------------|----------|-------------|---------------|-----------------------------|--------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér | Ocenenie práv | Goodwill | Ostatný DNM | Obstaraný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu  |
| a                                  | b                                            | c       | d             | e        | f           | g             | h                           | i      |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                                              |         |               |          |             |               |                             |        |
| 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 |
| <b>Oprávky</b>                     |                                              |         |               |          |             |               |                             |        |
| 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 |
| <b>Opravné položky</b>             |                                              |         |               |          |             |               |                             |        |
| 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      |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |                                              |         |               |          |             |               |                             |        |
| 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                                     | 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 1.1.2022 do 31.12.2022 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021 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          |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                       |            |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 625 700               | 17 348 386 | 19 486 120                                        |                                       |                                 |             | 6 813 255     | 121 956                     | 44 395 417 |
| Prírastky                          | 126 771               | 1 435 089  | 4 444 017                                         |                                       |                                 |             | 4 823 952     | 631 744                     | 11 461 573 |
| Úbytky                             |                       |            | -627 952                                          |                                       |                                 |             |               |                             | -627 952   |
| Presuny                            |                       | 6 336 332  | -1 102 180                                        |                                       |                                 |             | -5 234 152    |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 752 471               | 25 119 807 | 22 200 005                                        | 0                                     | 0                               | 0           | 6 403 055     | 753 700                     | 55 229 038 |
| <b>Oprávky</b>                     |                       |            |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 7 673 291  | 14 756 567                                        |                                       |                                 |             |               |                             | 22 429 858 |
| Prírastky                          |                       | 1 000 084  | 902 297                                           |                                       |                                 |             |               |                             | 1 902 381  |
| Úbytky                             |                       |            | -472 105                                          |                                       |                                 |             |               |                             | -472 105   |
| Presuny                            |                       | 1 882 282  | -1 882 282                                        |                                       |                                 |             |               |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 10 555 657 | 13 304 477                                        | 0                                     | 0                               | 0           | 0             | 0                           | 23 860 134 |
| <b>Opravné položky</b>             |                       |            |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             |            |
| 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          |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |                       |            |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 625 700               | 9 675 095  | 4 729 553                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 6 813 255     | 121 956                     | 21 965 559 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 752 471               | 14 564 150 | 8 895 528                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 6 403 055     | 753 700                     | 31 368 904 |

| 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          |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                                      |            |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             |            |
| 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 |
| <b>Oprávky</b>                     |                                      |            |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             |            |
| 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 |
| <b>Opravné položky</b>             |                                      |            |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             |            |
| 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          |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |                                      |            |                                                   |                                       |                                 |             |               |                             |            |
| 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                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 15 088 640                       |

Spoločnosť v roku 2022 prehodnocovala klasifikáciu jednotlivých druhov majetku. Následne bol preklasifikovaný majetok v obstarávacej hodnote 2 958 948 EUR zo samostane hnutelných vecí na stavby. Preklasifikované boli aj prislúchajúce oprávky v sume 1 882 282 EUR.

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      | 15 380 552   |
| výrobné a prevádzkové zariadenia | krádež a živelné pohromy      | 20 563 167   |
| rozvody                          | krádež a živelné pohromy      | 21 214 979   |
| vedľajšie náklady                | krádež a živelné pohromy      | 170 000      |
| krátkodobý majetok               | krádež a živelné pohromy      | 65 264       |
| havarijné poistenie automobilov  | poškodenie a zničenie, krádež | 306 004      |

## POHLADÁVKY

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                               | 804 185        |                                               |                                                        | 1 751 179                          |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                                       | 158 287                               | 14 410         |                                               | 148 697                                                | 24 000                             |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                                                     | <b>1 105 281</b>                      | <b>818 595</b> | <b>0</b>                                      | <b>148 697</b>                                         | <b>1 775 179</b>                   |

## Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky                                                                                               | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                                                |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 846 324             |                      | 846 324          |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám |                     | 3 595 622            | 3 595 622        |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                                       | 2 742 584           | 43 153               | 2 785 737        |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                                 | 78 395              |                      | 78 395           |
| Iné pohľadávky                                                                                              | 2 302               |                      | 2 302            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                                          | <b>12 053 042</b>   | <b>3 638 775</b>     | <b>7 308 380</b> |

Spoločnosť vykazuje pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti voči svojmu akcionárovi ACS Plyn s.r.o. (ďalej "ACS Plyn") vo výške 3 595 622 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 2021 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 plynuce 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. (súd potvrdil reštrukturalizačný plán), 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 49% (1 751 179 EUR).

### Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo

| Opis predmetu záložného práva                          | Bežné účtovné obdobie            |                    |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|
|                                                        | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | x                                | 7 227 683          |

Spoločnosť má založené pohľadávky v zmysle Záložných zmlúv č. NCRZP č. 226/CC/19-ZZ3 a NCRZP č. 562/CC/22-ZZ9, ktorou sa zabezpečujú pohľadávky Banky:

- a) zo zmluvy o úvere č. 226/CC/19, v ktorej sa zmluvné strany dohodli na poskytnutí úveru vo výške 13 113 879 EUR.  
b) zo zmluvy o úvere č. 562/CC/22, v ktorej sa zmluvné strany dohodli na poskytnutí úveru vo výške 6 300 000 EUR,

Zostatok čerpaných úverov k 31.12.2022 je 17 273 996 EUR.

### FINANČNÉ ÚČTY A KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

#### Informácie o finančných účtoch:

| Názov položky                                        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                   |                       | 6 773                                        |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 92 714                | 1 936 448                                    |
| <b>Spolu</b>                                         | <b>92 714</b>         | <b>1 943 221</b>                             |

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                             | 98 619                             | 1 090 163        | -1 030 412        |          | 158 370                         |
| <b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b> | <b>98 619</b>                      | <b>1 090 163</b> | <b>-1 030 412</b> | <b>0</b> | <b>158 370</b>                  |

Reálna hodnota emisných kvót (zostatok 1 961 ton) je ocenená podľa údajov Európskej energetickej burzy (80,76 EUR/t - referenčný kurz za komoditu). K 31.12.2022 sa reálna hodnota emisných kvót zvýšila o 20,70 EUR/t. Zvýšenie reálnej hodnoty emisných kvót vyplýva zo zvýšenia hodnoty emisných kvót v objeme 1 642 ton ocenených k 31.12.2021 cenou na burze za komoditu v hodnote 60,06 EUR/t. V roku 2022 bolo Spoločnosti bezodplatne pridelených 1 961 kusov emisných povoleniek (z toho 151 kusov predstavovali povolenky prevedené od predchádzajúceho majiteľa kotolne). Zároveň v roku 2022 Spoločnosť odovzdala 1 231 kusov bezodplatne pridelených emisných povoleniek.

### ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>38 292</b>         | <b>28 771</b>                                |
| Poistné                                            | 30 959                | 25 761                                       |
| Ostatné služby                                     | 7 333                 | 3 010                                        |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>32 524</b>         | <b>15 509</b>                                |
| Náhrada za odber elektrickej energie               | 20 368                | 13 705                                       |
| Ostatné služby                                     | 12 156                | 1 804                                        |

## 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 poskytuje úver spoločnosti ACS teplo j.s.a. vo výške 20 700 000 EUR vrátane príslušenstva.

### Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk                                    | 152 057                                      |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 152 057                                      |
| Spolu                                           | 152 057                                      |

Valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 07.07.2022, schválilo rozdelenie zisku za rok 2021 akcionárom.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia vyplatila Spoločnosť dividendy vo výške 1 521 EUR na akciu, v celkovej výške 152 057,03 EUR za rok 2021.

Zisk na akciu predstavuje za rok 2022 3 855 EUR, za rok 2021 predstavuje 1 521 EUR.

Zisk dosiahnutý za rok 2022 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                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>      | <b>130 000</b>                     | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>-16 000</b> | <b>114 000</b>                  |
| Odchodné do dôchodku                  | 130 000                            |                  |                   | -16 000        | 114 000                         |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>    | <b>1 091 898</b>                   | <b>2 015 057</b> | <b>-1 091 898</b> | <b>0</b>       | <b>2 015 057</b>                |
| Zostavenie, overenie a zverejnenie ÚZ | 6 318                              | 6 318            | -6 318            |                | 6 318                           |
| Nevyčerpané dovolenky                 | 25 537                             | 33 518           | -25 537           |                | 33 518                          |
| Emisné kvóty                          | 1 030 410                          | 1 945 589        | -1 030 410        |                | 1 945 589                       |
| Odmeny a prémie                       | 22 633                             | 22 632           | -22 633           |                | 22 632                          |
| Odchodné do dôchodku                  | 7 000                              | 7 000            | -7 000            |                | 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 štvrtrok vrátane odvodov do zdravotnej a sociálnej poisťovne. Rezerva na emisie nad limit pridelených EUA (European Union Emission Allowance) je ocenená vo výške predpokladanej obstarávacej ceny známej ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka zverejnenej na medzinárodnej burze (Európska energetická burza) a násobku skutočne vypustených emisií. Rezerva na bezodplatne pridelené emisné kvóty je vypočítaná na základe ocenenia podľa Európskej energetickej burzy ([www.eex.com](http://www.eex.com)) k 31.12.2022. 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                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>      | <b>131 000</b>                       | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>-1 000</b> | <b>130 000</b>                  |
| Odchodné do dôchodku                  | 131 000                              | 0                |                 | -1 000        | 130 000                         |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>    | <b>342 246</b>                       | <b>1 084 898</b> | <b>-332 410</b> | <b>-2 836</b> | <b>1 091 898</b>                |
| 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                           |

## ZÁVÄZKY

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2022 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                                          | 4 815            | 4 815            |             |                  |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                | 0                |             |                  |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                     | 4 031 945        | 4 031 945        |             |                  |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                              | 77 882           | 77 882           |             |                  |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                        | 54 247           | 54 247           |             |                  |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                               | 135 433          | 135 433          |             |                  |
| Iné záväzky                                                                                            | 469 951          | 469 951          |             |                  |
| <b>Spolu</b>                                                                                           | <b>5 844 521</b> | <b>5 844 521</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>         |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2021 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          |               |                  |
| <b>Spolu</b>                                                                                           | <b>4 364 542</b> | <b>4 297 425</b> | <b>67 117</b> | <b>0</b>         |

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 | 30 000                |                                              |
| Závazky v lehote splatnosti  | 5 814 521             | 4 364 542                                    |
| <b>Spolu</b>                 | <b>5 844 521</b>      | <b>4 364 542</b>                             |

#### Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>2 673</b>          | <b>2 150</b>                                 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 8 521                 | 7 409                                        |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>8 521</b>          | <b>7 409</b>                                 |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 8 342                 | 6 886                                        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>2 852</b>          | <b>2 673</b>                                 |

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

#### 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 |
|----------------------------------|------|---------------|------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>    |      |               |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| Úver 226/CC/19 dlh. časť 2. časť | EUR  | 1,18          | 2029             |                                                        | 1 819 973                                     | 2 123 305                                                                     |
| Úver 226/CC/19 dlh. časť 3. časť | EUR  | 1,44          | 2030             |                                                        | 2 278 398                                     | 2 603 882                                                                     |
| Úver 226/CC/19 dlh. časť 4. časť | EUR  | 1,57          | 2031             |                                                        | 2 987 148                                     | 2 896 608                                                                     |
| Úver 226/CC/19 dlh. časť 5. časť | EUR  | 1,69          | 2031             |                                                        | 2 210 174                                     | 0                                                                             |
| Úver 226/CC/19 dlh. časť 6. časť | EUR  | 1,5           | 2029             |                                                        | 1 098 575                                     | 0                                                                             |
| Úver 562/CC/22 dlh. časť 1. časť | EUR  | 1,5 + 3M      | 2032             |                                                        | 4 675 000                                     | 0                                                                             |
| Úver 562/CC/22 dlh. časť 2. časť | EUR  | 1,8 + 12M     | 2032             |                                                        | 152 892                                       | 0                                                                             |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b>  |      |               |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| Úver 226/CC/19 kr. časť 1. časť  | EUR  | 0,9           | 2022             |                                                        | 0                                             | 148 400                                                                       |
| Úver 226/CC/19 kr. časť 2. časť  | EUR  | 1,18          | 2023             |                                                        | 303 332                                       | 303 332                                                                       |
| Úver 226/CC/19 kr. časť 3. časť  | EUR  | 1,44          | 2023             |                                                        | 325 484                                       | 325 484                                                                       |
| Úver 226/CC/19 kr. časť 4. časť  | EUR  | 1,57          | 2023             |                                                        | 373 392                                       | 373 392                                                                       |
| Úver 226/CC/19 kr. časť 5. časť  | EUR  | 1,69          | 2023             |                                                        | 274 420                                       | 0                                                                             |
| Úver 226/CC/19 kr. časť 6. časť  | EUR  | 1,5           | 2023             |                                                        | 183 100                                       | 0                                                                             |
| Úver 562/CC/22 kr. časť 1. časť  | EUR  | 1,5 + 3M      | 2023             |                                                        | 550 000                                       | 0                                                                             |
| Úver 562/CC/22 kr. časť 2. časť  | EUR  | 1,8 + 12M     | 2023             |                                                        | 42 108                                        | 0                                                                             |

Zmluvy o úvere so Slovenskou sporiteľňou č. 226/CC/19 a 562/CC/22 obsahujú špecifické podmienky, ktoré musí Spoločnosť dodržiavať. Predkladať banke:

- účtovné výkazy k poslednému dňu každého kalendárneho štvrťroka, a to do 30. dňa nasledujúceho mesiaca
- účtovnú závierku 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 31.12.2022 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       | 2 051 836     |                    |                   |
| od 1 do 5 rokov | 8 207 344     | -                  | -                 |
| nad 5 rokov     | 7 014 816     | -                  | -                 |

#### 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:    | 455 514               | x              | x          | 193 596                                      | x              | x           |
| teoretická daň                                  | x                     | 95 658         | 21%        | x                                            | 40 655         | 21%         |
| Daňovo neuznané náklady                         | 892 268               | 187 376        | 41%        | 1 157 370                                    | 243 048        | 126%        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                      | -642 049              | -134 830       | -30%       | -347 819                                     | -73 042        | -38%        |
| Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadáv |                       | 0              | 0%         |                                              | 0              | 0%          |
| Umorenie daňovej straty                         |                       | 0              | 0%         |                                              | 0              | 0%          |
| Zmena sadzby dane                               |                       | 0              | 0%         |                                              | 0              | 0%          |
| Iné                                             |                       | 0              | 0%         |                                              | 0              | 0%          |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>705 733</b>        | <b>148 204</b> | <b>33%</b> | <b>1 003 147</b>                             | <b>210 661</b> | <b>109%</b> |
| Splatná daň z príjmov                           | x                     | 148 204        | 33%        | x                                            | 210 661        | 109%        |
| Odložená daň z príjmov                          | x                     | -78 234        | -17%       | x                                            | -169 122       | -87%        |
| Celková daň z príjmov                           | x                     | 69 970         | 15%        | x                                            | 41 539         | 21%         |

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>-747 351</b>       | <b>-1 120 868</b>                            |
| odpočítateľné (+)                                                                     | 1 765 589             | 1 095 691                                    |
| zdaniteľné (-)                                                                        | -2 512 940            | -2 216 559                                   |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>216 719</b>        | <b>217 694</b>                               |
| odpočítateľné (+)                                                                     | 216 719               | 217 694                                      |
| zdaniteľné (-)                                                                        |                       |                                              |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti (+)                                       |                       |                                              |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty (-)                                         |                       |                                              |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                           | 21%                   | 21%                                          |
| Odložená daňová pohľadávka                                                            | 416 285               | 275 811                                      |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | <b>416 285</b>        | <b>275 811</b>                               |
| Zaučtovaná do výsledku hospodárenia                                                   | 140 474               | 234 853                                      |
| Zaučtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>-527 718</b>       | <b>-465 478</b>                              |
| Zmena odloženého daňového záväzku                                                     | -62 240               | -65 731                                      |
| Zaučtovaná do výsledku hospodárenia                                                   | -62 240               | -65 731                                      |
| Zaučtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |

Spoločnosť zaučtovala k 31.12.2022 odloženú daň z príjmov z bežnej činnosti vo výške 78 234 EUR (zníženie nákladov) a k 31.12.2021 169 122 EUR (zníženie nákladov). Celková výška odloženého daňového záväzku je k 31.12.2022 111 433 EUR a k 31.12.2021 189 667 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 2021: 21 %).

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

##### Tržby

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v tabuľke:

| Názov položky              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Služby</b>              |                       |                                              |
| Predaj tepla               | 17 171 570            | 10 981 554                                   |
| Predaj elektrickej energie | 2 996 713             | 521 362                                      |
| Predaj vody                | 237 135               | 397 868                                      |
| Prenájom                   | 9 767                 | 11 596                                       |
| Ostatné služby             | 88 122                | 62 940                                       |
| <b>Služby SPOLU</b>        | <b>20 503 307</b>     | <b>11 975 320</b>                            |
| <b>Tržby spolu</b>         | <b>20 503 307</b>     | <b>11 975 320</b>                            |

##### Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>2 063 708</b>      | <b>1 715 175</b>                             |
| Výnosy z predaja DHM                                                     | 157 033               | 176 642                                      |
| Emisné kvóty                                                             | 158 370               | 73 934                                       |
| Zmluvné pokuty                                                           | 86 918                | 297 393                                      |
| Refundácia dodatočných nákladov                                          | 1 608 370             | 1 114 766                                    |
| Ostatné                                                                  | 53 017                | 52 440                                       |

##### Finančné výnosy

| Názov položky                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b> | <b>0</b>              | <b>12 400</b>                                |
| Výnosy z precenenia EK          |                       | 12 400                                       |

## Osobné náklady

| Názov položky                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b> | <b>1 530 954</b>      | <b>1 391 564</b>                             |
| Hrubé mzdy                     | 1 091 701             | 981 722                                      |
| Sociálne poistenie             | 282 312               | 256 197                                      |
| Zdravotné poistenie            | 109 482               | 96 756                                       |
| Sociálne zabezpečenie          | 47 459                | 56 889                                       |

## Náklady na poskytnuté služby

| Názov položky                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>     | <b>670 630</b>        | <b>727 119</b>                               |
| Oprava a údržba                                  | 182 834               | 387 545                                      |
| Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti | 10 530                | 10 530                                       |
| Nájomné                                          | 77 680                | 63 044                                       |
| Telekomunikačné služby                           | 12 446                | 11 430                                       |
| Školenia                                         | 4 998                 | 3 025                                        |
| IT služby                                        | 29 613                | 34 989                                       |
| Bezpečnosť pri práci a požiarňa ochrana          | 7 980                 | 7 980                                        |
| Právne a ostatné odborné služby                  | 195 157               | 144 020                                      |
| Administratívne náklady                          | 1 167                 | 1 294                                        |
| Náklady na reprezentáciu                         | 3 344                 | 1 439                                        |
| Atesty a emisné kvóty                            | 796                   | 699                                          |
| Upratovacie služby                               | 8 569                 | 8 492                                        |
| Strážna služba                                   | 20 280                | 35 470                                       |
| Reklama                                          | 20 267                | 214                                          |
| Ostatné                                          | 94 969                | 16 948                                       |

## Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>2 799 340</b>      | <b>2 210 096</b>                             |
| Zostatková cena predaného majetku                                         | 155 846               | 54 378                                       |
| Tvorba opravnej položky                                                   | 669 898               | 1 095 690                                    |
| Poistenie                                                                 | 27 956                | 26 277                                       |
| Emisné kvóty (rezerva na nákup emisných kvót vypustených v roku 2022)     | 1 945 589             | 1 030 412                                    |
| Ostatné                                                                   | 51                    | 3 339                                        |

## Finančné náklady

| Názov položky                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Finančné náklady, z toho:</b> | <b>239 552</b>        | <b>87 219</b>                                |
| Úroky                            | 208 850               | 78 914                                       |
| Ostatné finančné náklady         | 30 702                | 8 305                                        |

## Náklady za audit a poradenstvo

| Názov položky                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</b> | <b>10 530</b>         | <b>10 530</b>                                |
| <i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>       | 10 530                | 10 530                                       |

## 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               | 17 408 705            | 11 383 600                                   |
|                          | Predaj elektrickej energie | 2 996 713             | 574 112                                      |
|                          | Nájomné                    | 9 767                 | 17 608                                       |
|                          | Predaj chladu              | 19 620                | 0                                            |
|                          | Ostatné                    | 68 502                |                                              |
| <b>Spolu</b>             |                            | <b>20 503 307</b>     | <b>11 975 320</b>                            |
| <b>Čistý obrat spolu</b> |                            | <b>20 503 307</b>     | <b>11 975 320</b>                            |

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

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 31.12.2022 daňové priznania Spoločnosti za roky 2017 až 2021 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 nárokovánú sumu. V súčasnosti prebieha súdne konanie o určenie vlastníctva k predmetným nebytovým priestorom.

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. Dňa 26.10.2022 bol podpísaný Dodatok č. 2 k Zmluve, čím došlo k úprave príspevku na pôvodnú sumu 1 193 023,19 EUR. Nenávratný finančný príspevok nebol v roku 2022 čerpaný.

### Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme:

- a) nebytové priestory vo výmere 8 640 m<sup>2</sup> (priestory v suternénoch bytových domov, kde sú umiestnené odberné stanice tepla),
- b) kancelárske priestory vo výmere 272,23 m<sup>2</sup>

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 prenájma nebytové priestory o výmere 441 m<sup>2</sup>, výnos z prenájmu za rok 2022 je približne 10 000 EUR. Účtovná hodnota majetku v prenájme je približne 260 000 EUR.

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

Po 31.12.2022 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

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

### **Transakcie so subjektom, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

| Spriaznená osoba | Druh transakcie       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Mesto Nitra      | predaj tepla          | 535 023               | 360 526                                      |
|                  | prenájom NP, poplatky | 16 691                | 9 591                                        |
|                  | daň z nehnuteľností   | 69 588                | 71 015                                       |
|                  | výplata dividend      | 77 549                | 0                                            |

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

| Spriaznená osoba        | Majetok                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------|-------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Mesto Nitra             | pohľadávka z obchodného styku | 89 756                | 64 357                                       |
|                         | záväzok z obchodného styku    | 401                   | 30                                           |
| <b>Pohľadávky spolu</b> |                               | <b>90 157</b>         | <b>64 387</b>                                |

### **Transakcie so subjektom, ktorý v Spoločnosti 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      | 0                     | 3 057 410                                    |
|                  | výplata dividend | 74 508                | 0                                            |

Pohľadávky a záväzky z transakcií so subjektom, ktorý vykonáva v Spoločnosti 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      | 0                     | -1 967                                       |
|                  | zaplatená záloha                | 872 486               | 946 994                                      |
|                  | refundácia dodatočných nákladov | 2 723 136             | 1 114 766                                    |

### 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    | 5 180                 | 3 204                                        |
| Službyt Nitra, s.r.o.               | predaj tepla    | 4 401 747             | 3 027 910                                    |
|                                     | prenájom NP     | 45 660                | 34 515                                       |
| Správa zariadení sociálnych služieb | predaj tepla    | 49 495                | 35 896                                       |
| Základná škola Benkova 34           | predaj tepla    | 81 065                | 58 794                                       |
|                                     | prenájom NP     | 103                   | 103                                          |
| Základná škola Na Hôrke 30          | predaj tepla    | 42 968                | 28 479                                       |
| Základná škola Beethovenova 11      | predaj tepla    | 34 342                | 26 567                                       |
|                                     | prenájom NP     | 285                   | 144                                          |
| ZŠ Fatranská                        | predaj tepla    | 59 318                | 42 118                                       |
| ZŠ Nábřežie mládeže                 | predaj tepla    | 64 146                | 42 109                                       |
| ZŠ Škultétyho                       | predaj tepla    | 48 964                | 30 976                                       |
| ZŠ Topoľová                         | predaj tepla    | 51 370                | 32 014                                       |
| ZŠ Tulipánová                       | predaj tepla    | 29 847                | 23 479                                       |
|                                     | prenájom NP     | 398                   | 398                                          |

Pohľadávky a záväzky 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 | 995                   | 522                                          |
| Službyt Nitra, s.r.o.               | pohľadávka z obchodného styku | 705 500               | 428 583                                      |
|                                     | záväzky z obchodného styku    | 4 346                 | 0                                            |
| Správa zariadení sociálnych služieb | pohľadávka z obchodného styku | 8 741                 | 5 362                                        |
|                                     | záväzky z obchodného styku    | 68                    | 0                                            |
| Základná škola Benkova 34           | pohľadávka z obchodného styku | 15 236                | 9 679                                        |
| Základná škola s MŠ Na Hôrke 30     | pohľadávka z obchodného styku | 6 781                 | 4 722                                        |
| Základná škola Beethovenova 11      | pohľadávka z obchodného styku | -89                   | 3 725                                        |
| ZŠ Fatranská                        | pohľadávka z obchodného styku | 8 862                 | 6 671                                        |
| ZŠ Nábřežie mládeže                 | pohľadávka z obchodného styku | 887                   | 5 981                                        |
| ZŠ Škultétyho                       | pohľadávka z obchodného styku | 3 906                 | 818                                          |
| ZŠ Topoľová                         | pohľadávka z obchodného styku | 1 440                 | 563                                          |
| ZŠ Tulipánová                       | pohľadávka z obchodného styku | 4 309                 | 3 426                                        |

### Transakcie s kľúčovým manažmentom

Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2022 bol 2 a v roku 2021 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    | 71 600                | 69 600                                       |
| <b>Spolu</b>      | <b>71 600</b>         | <b>69 600</b>                                |

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 členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 71 600 EUR (v roku 2021: 69 600 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 15 000 EUR (v roku 2021: 15 000 EUR). Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: 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 účastín                        |                                    |                |                |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                    |                |                |          | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 2 600 572                          |                |                |          | 2 600 572                       |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                  |                                    |                |                |          | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 152 057                            | 385 544        | 152 057        |          | 385 544                         |
| <b>Spolu</b>                                                      | <b>12 710 804</b>                  | <b>385 544</b> | <b>152 057</b> | <b>0</b> | <b>12 944 291</b>               |

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

| 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 účastín                        |                                    |                |          |          | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                    |                |          |          | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 1 717 924                          |                |          | 882 648  | 2 600 572                       |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                  |                                    |                |          |          | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 882 648                            | 152 057        |          | -882 648 | 152 057                         |
| <b>Spolu</b>                                                      | <b>12 558 747</b>                  | <b>152 057</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>12 710 804</b>               |

## IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>A.</b>         | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |                       |                                              |
| <b>Z/S</b>        | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov                                                                                                                                                                                                                                                      | +/- | <b>455 514</b>        | <b>193 596</b>                               |
| <b>A.1.</b>       | <b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./</b>                                                                                                                                                                                        | +/- | <b>2 738 703</b>      | <b>2 342 961</b>                             |
| A.1.1.            | Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku                                                                                                                                                                                                                                                                 | +   | 1 903 652             | 1 311 704                                    |
| 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                                                                                                                                                   | +   |                       |                                              |
| A.1.3.            | Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku                                                                                                                                                                                                                                                                   | +/- |                       |                                              |
| A.1.4.            | Zmena stavu dlhodobých rezerv                                                                                                                                                                                                                                                                                              | +/- | -16 000               | -1 000                                       |
| A.1.5.            | Zmena stavu opravných položiek                                                                                                                                                                                                                                                                                             | +/- | 669 898               | 1 092 200                                    |
| A.1.6.            | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov                                                                                                                                                                                                                                                                | +/- | -26 535               | -17 247                                      |
| A.1.7.            | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov                                                                                                                                                                                                                                                                       | -   |                       |                                              |
| A.1.8.            | Úroky účtované do nákladov                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | +   | 208 850               | 78 914                                       |
| 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                                                                                                                                                                                                                         | +/- | -1 162                | -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                                                                                                                                    | +/- |                       |                                              |
| <b>A.2.</b>       | <b>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/</b> | +/- | <b>-1 855 125</b>     | <b>-97 309</b>                               |
| A.2.1             | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                                                                                                                                                             | -/+ | -2 782 713            | -2 389 703                                   |
| A.2.2             | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                                                                                                                                                               | +/- | 985 988               | 2 085 836                                    |
| A.2.3             | Zmena stavu zásob                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | +/- | 1 352                 |                                              |
| A.2.4             | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov                                                                                                                                                                                         | +/- | -59 752               | 206 558                                      |
| <b>A*</b>         | <b>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./</b>                                                                                                                                                     |     | <b>1 339 092</b>      | <b>2 439 248</b>                             |

|             |                                                                                                                                                                                                                               |     |                    |                   |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------|-------------------|
| 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                                                                                                                     | -   |                    |                   |
| <b>A**</b>  | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./</b>                                                                                                                                                           |     | <b>1 339 092</b>   | <b>2 439 248</b>  |
| A.7.        | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností                                                                                            | +/- | -222 044           | -168 711          |
| A.8.        | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť                                                                                                                                                 | +   |                    |                   |
| A.9.        | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť                                                                                                                                                | -   |                    |                   |
| <b>A***</b> | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./</b>                                                                                                                                                    |     | <b>1 117 048</b>   | <b>2 270 537</b>  |
| <b>B.</b>   | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                    |     |                    |                   |
| B.1.        | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku                                                                                                                                                                           | -   | -5 143             | -5 820            |
| B.2.        | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku                                                                                                                                                                             | -   | -11 177 614        | -6 252 964        |
| 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                                                                                                                                                                                  | +   | 2 008              | 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>B*</b>   | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./</b>                                                                                                                                                        |     | <b>-11 180 749</b> | <b>-6 082 796</b> |

|             |                                                                                                                                                                                                                    |            |                  |                  |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------|------------------|
| <b>C.</b>   | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                           |            |                  |                  |
| <b>C.1.</b> | <b>Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./</b>                                                                                                                                                     | <b>+/-</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| 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                                                                                                                                                | -          |                  |                  |
| <b>C.2.</b> | <b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./</b>                                                                                        | <b>+/-</b> | <b>8 499 593</b> | <b>3 747 634</b> |
| 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                                       | +          | 10 062 526       | 4 524 850        |
| 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                           | -          | -1 562 933       | -777 216         |
| 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 dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov             | +          |                  |                  |
| C.2.9.      | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej 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                                                                                                                          | -          | -208 850         | -78 914          |
| C.4.        | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností                                                                                               | -          | -77 549          |                  |
| 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                                                                                                                                        | -          |                  |                  |
| <b>C*</b>   | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./</b>                                                                                                                                                |            | <b>8 213 194</b> | <b>3 668 720</b> |

|           |                                                                                                                                                                                          |            |                   |                  |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|------------------|
| <b>D.</b> | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov + B + C/</b>                                                                                                               | <b>+/-</b> | <b>-1 850 507</b> | <b>-143 539</b>  |
| <b>E.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>                                                                                                | <b>+/-</b> | <b>1 943 221</b>  | <b>2 086 760</b> |
| <b>F.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b> | <b>+/-</b> | <b>92 714</b>     | <b>1 943 221</b> |
| <b>G.</b> | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>                                                       | <b>+/-</b> |                   |                  |
| <b>H.</b> | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>       | <b>+/-</b> | <b>92 714</b>     | <b>1 943 221</b> |

### **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.