

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2023

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/17920/2013-74 – FS č.12/2013)

Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	Vodárenská spoločnosť Ružomberok, a. s.
Sídlo:	Pri Váhu 6, 034 06 Ružomberok
Dátum založenia:	26. 06. 2006
Dátum vzniku:	07. 09. 2006

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- prevádzkovanie verejného vodovodu pre kategóriu V-1
- prevádzkovanie verejnej kanalizácie pre kategóriu K-1
- čistenie vodovodných a kanalizačných potrubí
- vytyčovanie vodovodnej a kanalizačnej siete
- meranie množstva pitných, úžitkových a odpadových vôd
- vykonávanie technických prehliadok potrubí

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	70,14	69,85
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
- fyzicky	69	73
- evidenčne	70	72
počet vedúcich zamestnancov	8	8

a) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia:

Vodárenská spoločnosť Ružomberok, a. s. (ďalej len spoločnosť) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej spoločnosti. Spoločnosť nemá v žiadnych spoločnostiach podstatnú majetkovú účasť.

b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2023, podľa slovenských právnych predpisov a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

c) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:
Závierku k 31.12.2022 schválilo riadne Valné zhromaždenie dňa: 26.06.2023.

Ak je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku poznámky obsahujú aj tieto informácie:

Spoločnosť je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky akcionára Mesta Ružomberok, ktorého je dcérskou spoločnosťou.

Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia.

Spoločníci/akcionári	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %		
Bešeňová	57 122,55	0,73	0,73	-
Hubová	137 069,23	1,74	1,74	-
Ivachnová	68 522,17	0,87	0,87	-
Komjatná	194 191,78	2,47	2,47	-
Likavka	388 358,67	4,94	4,94	-
Liptovská Lúžna	399 783,18	5,08	5,08	-
Liptovská Osada	217 040,80	2,76	2,76	-
Liptovská Štiavnica	114 220,21	1,45	1,45	-
Liptovská Teplá	114 220,21	1,45	1,45	-
Liptovské Revúce	228 440,42	2,9	2,9	-
Liptovské Sliače	502 603,77	6,39	6,39	-
Liptovský Michal	34 273,53	0,44	0,44	-
Lisková	274 138,46	3,48	3,48	-
Lubochňa	137 069,23	1,74	1,74	-
Kalameny	57 122,55	0,73	0,73	-
Lúčky	228 440,42	2,9	2,9	-
Ludrová	125 611,72	1,6	1,6	-
Martinček	45 698,04	0,58	0,58	-
Potok	11 424,51	0,15	0,15	-
Ružomberok	4 066 428,64	51,67	51,67	-
Stankovany	159 918,25	2,03	2,03	-
Štiavnička	68 522,17	0,87	0,87	-
Švošov	102 795,70	1,31	1,31	-
Turík	34 273,53	0,44	0,44	-
Valaská Dubová	102 795,70	1,31	1,31	-
Spolu	7 870 118,44	100,00	100,00	-

a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:

b) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

Mesto Ružomberok.

c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky:

d) Údaj, či je materská účtovná jednotka oslobodená od povinností zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádza:

1. Pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS, do ktorej je zahrnovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky:

2. Pri oslobodení podľa § 22 ods. 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

a) Splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: Účtovná jednotka spĺňa predpoklad nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky: Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. Počas roku 2022 neboli tieto metódy a zásady zmenené.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. **v eurách**.

Účtovná závierka za rok 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Od 01.01.2009 je z dôvodu zavedenia eura VSR, a.s. funkčnou menou spoločnosti a menou vykazovania mena **euro**. K 1. januáru 2009 spoločnosť vykonala prechod zo slovenskej koruny na menu euro, a to prepočtom konečných zostatkov jednotlivých analytických účtov zo slovenských korún na eurá podľa metód a zásad ustanovených zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve s použitím **konverzného kurzu (30.126 SK/EUR)** a v prípade poskytnutých preddavkov v eurách s použitím historického kurzu na hodnotu preddavku v eurách v čase jeho vzniku.

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

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov. Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky. Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov. Zostavenie účtovnej závierky vyžaduje, aby vedenie podniku vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka.

Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie.

Pri obstaraní majetku sa uplatňujú princípy obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný kúpou- obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – oceňuje sa reálnou hodnotou, prípadne posudkom znalca ak pre oceňovanú položku majetku nie je možné zistiť jeho reálnu hodnotu.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - vo výške vlastných nákladov ocenených priamymi nákladmi.

Zásoby obstarané kúpou:

Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO; do obstarávacích nákladov vstupuje clo, prepravné, provízie, poštovné a balné.

Zásoby obstarané iným spôsobom oceňujú sa reálnou hodnotou, prípadne posudkom znalca ak pre oceňovanú položku majetku nie je možné zistiť jeho reálnu hodnotu.

Pohľadávky:

- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
- pri bezodplatnom nadobudnutí (postúpení) – obstarávacou cenou;

Pri pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich hodnota v čase účtovania a vykazovania,

časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou,

Záväzky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou,

Rezervy – v očakávanej výške záväzku,

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou,

Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21%, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období; pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie.

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Záonné rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára zákonnú rezervu na nevyčerpanú dovolenku predchádzajúceho roka.
- Ostatné rezervy spoločnosť vytvára na auditorskú odmenu, odmeny členom predstavenstva + DR z toho vyplývajúce odvody, odmeny na zmluvné platy a z toho vyplývajúce odvody, odchodné, odstupné a z toho vyplývajúce odvody.
- Opravné položky:
k pohľadávkam po lehote splatnosti v zmysle zákona o dani z príjmov, individuálnym zohľadnením špecifických rizík súvisiacich s ich vymožitelnosťou.

- Plán odpisov
Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, v ktorom bol zaradený do používania.
Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť v rokoch	Ročná sadzba odpisov
Elektromobily	podľa určenia	
Dopravné prostriedky	4 rokov	25,00 %
Stroje, zariadenia	6 rokov	16,70 %
Prístroje	8 roky	12,50 %
Inventár	12 rokov	8,33%
Budovy, stavby	40 rokov	2,50 %
Technológia	10 rokov	10,00 %
Prípojky	20 rokov	5,00 %
Nehmotný investičný majetok	5 rokov	20,00 %

Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky vyhláseným na tento deň.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia: Dotácie sú poskytnuté zo zdrojov EÚ a ŠR.

f) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: nie sú významné chyby

Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

a) **Dlhodobý nehmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2023							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	H	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		275 132	61 367					336 499
Prírastky		0	0					0
Úbytky		0	0					0
Presuny		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		275 132	61 367					336 499
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		268 995	61 367					330 362
Prírastky		2 388	0					2 388
Úbytky		0	0					0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		271 383	61 367					332 750

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		275 132	61 367					336 499
Prírastky		0	0					0
Úbytky		0	0					0
Presuny		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		275 132	61 367					336 499
Stav na začiatku účtovného obdobia		266 607	61 367					327 974
Prírastky		2 388	0					2 388
Úbytky		0	0					0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		268 995	61 367					330 362

a) **Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2023								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia/účty HK 031,021,022,042/	172 635	45 817 698	6 633 288				1 031 589		53 655 210
Prírastky	0	228 480	192 015				526 913		947 408
Úbytky	0	0	349 642				420 495		770 137
Presuny	0	0	0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia/ súvaha r.12,13br.,14br.,18,11br./	172 635	46 046 178	6 475 661				1 138 007		53 832 481
Oprávky									

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	20 322 213	5 563 143						25 885 356
Prírastky	0	917 413	377 535						1 294 948
Úbytky	0	0	349 642						349 642
Presuny	0	0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	21 239 626	5 591 036						26 830 662

Účtovná jednotka v roku 2019 nadobudla majetok, ktorý bol ocenený znaleckým posudkom a ktorý je v účtovníctve spoločnosti evidovaný na podsúvahovom účte. Majetok nie je predmetom odpisovania.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	173 324	45 348 712	6 536 663				1 118 577		53 177 276
Prírastky	827	520 841	191 795				641 359		1 354 822
Úbytky	1 516	51 855	95 170				728 347		876 888

Poznámky individuálnej účtovnej
závierky rok 2023

DIČ 2 0 2 2 2 3 9 0 4 3

Presuny	0	0	0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia	172 635	45 817 698	6 633 288				1 031 589		53 655 210
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 460 368	5 233 077						24 693 445
Prírastky	0	913 700	425 236						1 338 936
Úbytky	0	51 855	95 170						147 025
Presuny	0	0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 322 213	5 563 143						25 885 356

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia	Názov a sídlo poisťovne
Motorové vozidlá	Flotilová poistná zmluva pre povinné zákonné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou mot. vozidla (MV)	2 500 000,-- a 3 800 000,--	Allianz – Slovenská poisťovňa, a. s.
Prevádzková zodpovednosť za škodu	Poistná zmluva o poistení za prevádzkovú zodpovednosť za škodu	100 000,--	Allianz – Slovenská poisťovňa, a. s.
Postenie majetku-živel krádež a lúpež, poistenie strojov	Poistná zmluva o poistení majetku vybudovaného v rámci stavby „SKK a ČOV L.Lúžna, L.Osada L.Revúce“ Stavby: Technológia:	1 271 274,-- 540 476,--	Generali Slovensko poisťovňa, a. s.
Poistenie majetku-živel, krádež a lúpež, poistenie strojov	Poistná zmluva o poistení majetku vybudovaného v rámci stavby „Hubová, Ľubochňa, Švošov – kanalizácia a ČOV (Stankovany)“ Stavby: Technológia:	1 650 506,-- 1 011 792,--	Generali Slovensko poisťovňa, a. s.

Poistenie majetku-živel, odcudzenie, vandalizmus, poistenie strojov	Poistná zmluva o poistení majetku vybudovaného v rámci stavby „SKK Ružomberok a ČOV L.Teplá, L.Sliače“		
	Stavby:	1 804 953,12	Kooperatíva poisťovňa, a. s.
	Technológia:	820 119,13	
Postenie majetku a zodpovednosti za škodu podnikateľov BIZNIS PLUS	Poistná zmluva o poistení súboru budov a vedľajších stavieb	1 966 536,--	ČSOB Poisťovňa, a. s.
	Poistenie výrobných a prevádzkových zariadení	45 000,--	

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

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

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

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

d) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke:0

e) Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva:0

f) Majetok, ktorým je goodwill a o spôsobe výpočtu jeho hodnoty:0

g) Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku:0

h) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie a to v členení na: spoločnosť nevykonáva

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:

2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:

3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:

i) **Štruktúra dlhodobého finančného majetku** za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva účtovná jednotka v inej účtovnej jednotke podstatný vplyv alebo je vo vzťahu k nej materskou účtovnou jednotkou, uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, výška vlastného imania a výsledku hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
A	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	X	x	x	x	x

j) Obstarávacia cena zložiek **dlhodobého finančného majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku v obstarávacej cene počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Informácie o dlhodobom finančnom majetku:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s pods-tatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Ob-stará-vaný DFM	Poskyt-nuté pred-davky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky									
Úbytky			0						0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									

Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky									
Úbytky			0						0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia				0					0
Stav na konci účtovného obdobia				0					0

Zmeny v jednotlivých zložkách **dlhodobého finančného majetku**:

Informácie o dlhových CP držaných do splatnosti

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako päť rokov						
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane						
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane						
Do splatnosti do jedného roka vrátane						
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	X					

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu					

k) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, zmeny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

m) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

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

n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

o) Opravné položky k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Informácie o opravných položkách k zásobám
Tabuľka č. 1

Zásoby	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
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

Tabuľka č. 2

Nehnuteľnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	

q) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj, a to v členení na:

1. Všeobecné údaje, pričom sa uvádza:

1a. Hodnota tej časti celkových výnosov zo zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj, ktorá bola v bežnom účtovnom období vykázaná vo výnosoch:

1b. Metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj vykázaných v bežnom účtovnom období:

1c. Metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti, určenej na predaj:

1d. Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivo a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov:

1da. Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa:

1db. Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov:

1dc. Pre nedokončenie dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi:

1dd. Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti:

2. Údaje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli dokončené:

r) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie 2023				
	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
A	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	36 461	2 727	1 082	-	38 107
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	36 461	2 727	1 082	-	38 107

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky /Odložená daňová pohľadávka/	1 037 841		1 037 841
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 037 841		1 037 841
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku 311xx,314xx	165 929	79 037	244 966
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	26 964	-	26 964
Iné pohľadávky	11 654	-	11 654
Krátkodobé pohľadávky spolu /r. 53 Súvahy brutto/	204547	79 037	283584

v) **Odložená daňová pohľadávka**, pričom sa uvedie opis jej vzniku:
Informácie o odloženej daňovej pohľadávke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
Zdaniteľné	322 230	303 261
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	67 668	63 685
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		

Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Komentár:

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani.

Odložená daňová pohľadávka vznikla z dôvodu rozdielu medzi účtovnou zostatkovou cenou a daňovou zostatkovou cenou odpisovaného majetku.

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r.2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r.2022
Pokladnica, ceniny	5 284	1 363
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	292 740	506 834
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky, termínované účty, VÚB úložka	582 534	573 385
Peniaze na ceste	- 7	- 7
Spolu	880 551	1 081 575

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku za bežné účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci bežného účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Informácia o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Krátkodobý finančný majetok	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
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné CP					

Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

y) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Informácia o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	

za) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

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

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
a	B	c	d
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné CP			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu:

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Schválená suma limit	Suma istiny za bežné účtovné obdobie	Zostávajúca čiastka úveru
a	b	c	d	e	f	
1.ČSOB leasing, a. s. LZF/20/60682	EUR		7. 1. 2021 - 6. 2. 2026	272 390	33 438	55 190
Konečný stav zostávajúcej čiastky úverov						55 190

ČSOB leasing č. Zmluvy 2060682, dátum poskytnutia 7. január 2021, dátum splatnosti 6. januára 2026, schválená suma finančného leasingu 272 390 Eur.

K 31.12.2023 sme zaplatili 217 200 Eur. Zostávajúca čiastka finančného leasingu je 55 190 Eur.

Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie:

Vlastné imanie.

Základné imanie spoločnosti tvorí **316 196 kusov** kmeňových akcií s menovitou hodnotou **24,89 EUR**.

Akcie sú zaknihované.

Zákonný rezervný fond vo výške **1 026 298,- EUR** dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

2. Hodnota upísaného vlastného imania:

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období:

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Nerozdelený zisk“ o **120 299,- EUR** na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2022.

Prídelom do zákonného rezervného fondu bola naplnená zákonná výška RF.

Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie 2023
Prídel do zákonného rezervného fondu /42100/	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Účtovný zisk	149 110
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie 2023
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-50 354
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

4. Akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených jej dcérskymi účtovnými jednotkami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv:

5. Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát:

6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Informácie o rezervách
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:		Tvorba rok 2023			
Audítor	2 250	2 250	2 250		2 250
Nevyčerpané dovolenky	53 030	42 194	53 030		42 194
Odmeny členom orgánov spoločnosti	0	0	0		0
Odvody z odmien člen. orgánov spoločnosti	0	0	0		0
Odmeny zmluvné platy	103 897	101 538	103 897		101 538
Odvody zo zmluvných platov	36 571	36 756	36 571		36 756
Odstupné	0	53 604	0		53 604
Odvody z odstupného	0	19 405	0		19 405
Spolu:	195 748	255 747	195 748		255 747

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	a	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	153 350	195 748	153 350		195 748
Audítor	2 250	2 250	2 250		2 250
Nevyčerpané dovolenky	51 100	53 030	51 100		53 030
Odmeny členom orgánov spoločnosti	0	0	0		0
Odvody z odmien člen. orgánov spoločnosti	0	0	0		0
Odmeny zmluvné platy	74 000	103 897	74 000		103 897
Odvody zo zmluvných platov	26 000	36 571	26 000		36 571

c, d) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti:

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2022
Dlhodobé záväzky spolu/úč. 481xx)	579 974	517 744
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	579 974	517 744
Krátkodobé záväzky spolu		770 321
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane/r.122 súvaha/	979 792	770 321
Záväzky po lehote splatnosti	1 241	

e) Hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia:

f) Spôsob vzniku **odloženého daňového záväzku**:

Informácie o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné /Rozdiel účtovných a daňových odpisov/	618 560	630 297
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné /Odložený daň. záväzok : 21%/		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	129 898	132 362
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad /účet 592xx/dal		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Komentár: ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Odložená daňová pohľadávka vznikla z dôvodu rozdielu medzi účtovnou zostatkovou cenou a daňovou zostatkovou cenou odpisovaného majetku.

g) Závazky zo sociálneho fondu:

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 718	12 539
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 486	11 432
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	13 900	9 200
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	27 386	20 632
Čerpanie sociálneho fondu /stravné, poskytnuté pôžičky/	27 573	20 445
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 531	12 718

h) Vydané dlhopisy:

Informácie o vydaných dlhopisoch

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, výška úroku, splatnosť:

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Schválená suma limit	Suma istiny za bežné účtovné obdobie	Zostávajúca čiastka úveru
a	b	c	d	e	f	
1.Úver na projekt SKK a ČOV Liptovská Lúžna, Liptovská Osada, Liptovské Revúce 509330	EUR	6M euribor + 2,51%	30. 03.2009 - 31.12. 2024	1 270 000	116 967	116 968
2.Úver na projekt Hubová, Lubochňa, Švošov – kanalizácia a ČOV 330510	EUR	6M euribor + 2,51%	12.02.2010 – 17.03. 2025	1 523 935	124 446	155 027
3.Úver na projekt SKK Ružomberok a ČOV Liptovská Teplá a Liptovské Sliače 17/ZF/2014	EUR	5,83%	14.04.2014 - 31.03. 2029	1 750 000	132 075	726 415
Konečný stav zostávajúcej čiastky úverov				4 543 935	373 489	998 410

1. Úver na projekt SKK a ČOV Liptovská Lúžna, Liptovská Osada, Liptovské Revúce č. **509330** - mesačná splátka zmenená od mája 2018 z 5 570,-eur na 9 747,- eur.
2. Úver na projekt SKK Ružomberok a ČOV Liptovská Teplá a Liptovské Sliače **17/ZF/2014**- konečný zostatok z Bankového výpisu č. 12M/2021 zo dňa 31.12.2021-úroky akumulované nevyúčtované presahujú sumu 117,60,-eur , ktoré budú zúčtované pri konečnom splatení úveru

Tabuľka č. 2

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
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **hodnota v eurách a forma zabezpečenia:**

Dlžník, ako povinná osoba, Vodárenská spoločnosť, Ružomberok a.s. so sídlom Pri Váhu 6, 034 06 Ružomberok, IČO: 36672271, uznáva záväzok splatiť, poskytnutý úver „Na spolufinancovanie vodnej stavby **SKK a ČOV Liptovská Lúžna, Liptovská Osada, Liptovské Revúce**“ vo výške **1 270 000,- EUR**, vyplývajúci zo Zmluvy o termínovanom úvere č. **33/005/09** zo dňa **30.03.2009**, **Dodatok č. 1** zo dňa **12. 02.2010** a **Dodatok č. 2** zo dňa **10. 06.2010**. V prípade nesplnenia svojho záväzku súhlasí s vykonateľnosťou a exekúciou podľa tohto záväzku zo všetkého svojho hnutelného a nehnuteľného majetku do výšky pohľadávky banky, v zmysle § 41,ods.2/Zák.č.233/95 Z. z.

Notárska zápisnica je titulom pre výkon rozhodnutia a exekučným titulom podľa § 41,ods.2/Zák.č.233/95 Z. z.

Záväzok, ktorý dlžník svojim vyhlásením umožňuje, Prima banka Slovensko, a. s. prijíma.

Dlžník, ako povinná osoba, Vodárenská spoločnosť, Ružomberok a.s. so sídlom Pri Váhu 6, 034 06 Ružomberok, IČO: 36672271, uznáva záväzok splatiť, poskytnutý úver "Na realizáciu vodnej stavby **Hubová, Ľubochňa, Švošov- kanalizácia a ČOV**" vo výške **1 523 935 EUR**, vyplývajúci zo Zmluvy o termínovanom úvere č. **33/005/10** zo dňa **12.02.2010**. V prípade nesplnenia svojho záväzku súhlasí s vykonateľnosťou a exekúciou podľa tohto záväzku zo všetkého svojho hnutel'ného a nehnuteľného majetku do výšky pohľadávky banky, v zmysle § 41,ods.2/Zák.č.233/95 Z.z.

Notárska zápisnica je titulom pre výkon rozhodnutia a exekučným titulom podľa § 41,ods.2/Zák.č.233/95 Z.z.

Záväzok, ktorý dlžník svojim vyhlásením umožňuje, Prima banka Slovensko, a. s. prijíma.

Dlžník, ako povinná osoba, Vodárenská spoločnosť, Ružomberok a.s. so sídlom Pri Váhu 6, 034 06 Ružomberok, IČO: 36672271, uznáva záväzok splatiť, poskytnutý úver "Na realizáciu vodnej stavby **SKK Ružomberok a ČOV Liptovská Teplá a Liptovské Sliache** vo výške **1 750 000,-EUR**, vyplývajúci zo Zmluvy o termínovanom úvere č.**17/ZF/2014** zo dňa **14.04.2014**. V prípade nesplnenia svojho záväzku súhlasí s vykonateľnosťou a exekúciou podľa tohto záväzku zo všetkého svojho hnutel'ného a nehnuteľného majetku do výšky pohľadávky banky, v zmysle § 41,ods.2/Zák.č.233/95 Z.z. Notárska zápisnica je titulom pre výkon rozhodnutia a exekučným titulom podľa § 41,ods.2/Zák.č.233/95 Z.z.

Záväzok, ktorý dlžník svojim vyhlásením umožňuje, VÚB Slovensko, a.s. prijíma.

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Položka	r. Súvahy	31. december 2023	31. december 2022
Výdavky budúcich období dlhodobé		-	-
z toho:		-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	143	5 424	4 841
z toho:			
Výnosy budúcich období dlhodobé			
z toho: hodnota hmotného majetku financovaná z KF EU a ŠR	144	14 781 379	15 354 263
Výnosy budúcich období krátkodobé	145	581 654	654 977
z toho:			
Spolu	141	15 368 457	16 014 081

Na účte Výnosy budúcich období dlhodobé je vykázaná hodnota dlhodobého majetku, ktorý je financovaný z Kohézneho fondu EU a Štátneho rozpočtu SR, uvedená hodnota sa bude rozpúšťať podľa výšky odpisov prefinancovaného IM.

Informácie o výnosoch:

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	2023		2022	
	EUR	EUR	EUR	%
Slovensko	4 662 526		4 579 038	100,00
Predaj celkom /účty 601xx,602xx/	4 662 526		4 579 038	100,00

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb:

Oblasť odbytu	Vodné a stočné		STM práce		Tržby za el. energiu, špeciál. dopravu a ostatné		Celkom	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	2 886 272	4 216 065	70 045	110 594	1 706 209	252 379	4 662 526	4 579 038
Spolu	2 886 272	4 216 065	70 045	110 594	1 706 209	252 379	4 662 526	4 579 038

b) Zmeny stavu zásob vlastnej výroby; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov:

Položka	2023	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov /účty 622xx,624xx / VZaS r.07	272 208	216 450	253 736
z toho :stavebné práce pri realizácii investičnej výstavby	272 208	216 450	253 736
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti /účty 648xx,644xx/ VZaS r.09	672 584	701 422	701 471

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

f) Suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis:

g) Suma čistého obrátu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve (pre účely testu povinnosti auditu), pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku:

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2022
Tržby za vlastné výrobky /r. 04 VZ a S/	4 553 994	4 446 988
Tržby z predaja služieb /r. 05 VZ a S/	108 531	132 050
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou /účet 641xx/		
Čistý obrat celkom /r. 01 VZ a S/	4 662 526	4 579 038

Informácie o nákladoch:

a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Položka	2023	2022
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	-	-
Spotreba materiálu	514 988	513 432
Spotreba energie a plynu	300 368	291 332
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok /odber vody z SKV Dúbravy a z Liptovských liečebných kúpeľov/	22 371	25 772

Služby		
<i>z toho:</i>		
<i>opravy a údržba</i>	159 651	238 313
<i>cestovné</i>	82 154	73 715
<i>náklady na reprezentáciu</i>	8 018	7 961
<i>čistenie odpadných vôd</i>	287 163	345 491
laboratórne rozbor		
	55 984	49 887
ostatné služby/ účet 518xx bez lab. rozb. a. čistenia OV/	387 106	321 035

c) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Finančné náklady	2023	2022
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	0	0
<i>ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
<i>poistné /účty 54832,54823,54821,54820,54810.../</i>	28 498	43 081

d) Opis a suma položiek mimoriadnych nákladov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek mimoriadnych nákladov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období:

e) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom:

VSR a.s. sa zaviazala zaplatiť Vykonávateľovi
za audit podľa štandardov platných v Slovenskej republike nasledovne:

- preaudit 1 200,- EUR
- audit účtovnej závierky, správa a výrok audítora 800,- EUR

za audit súladu výročnej správy s auditovanou účtovnou závierkou 250,-EUR

SPOLU: 2 250,-EUR

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2022
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 250	2 250
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	2 400	2 400

J. Informácie o daniach z príjmov:

Informácie o daniach z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok 2023 je 21%. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie úč.592xx	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	62 229	68 678
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

f,g) Informácie o daniach z príjmov:

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: rok 2023 daň 21%	20 812	253 522		21
teoretická daň	X	X		
Daňovo neuznané náklady	651 268	557 976		
Výnosy nepodliehajúce dani	- 639 745	- 643 205		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky				
Umorenie daňovej straty				
Zmena sadzby dane				
Iné- Ostatné príjmy nepodliehajúce dani				
Spolu				
Splatná daň z príjmov /591 xx/	8 937	35 735		
Odložená daň z príjmov /592xx/	62 229	68 678		
Celková daň z príjmov	71 166	104 413		

Prehľad zmien vlastného imania :Uvádza sa tu stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia a dôvody zmien – v bežnom účtovnom období a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období:

Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie 2023				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 870 118				7 870 118
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 011 387	14 911			1 026 298
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 449 045	120 299			2 569 343

Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	149 110	-50 354		-149 110	-50 354

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 870 118				7 870 118
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	992 192	19 195			1 011 387
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 285 491	163 554			2 449 045
Neuhradená strata minulých rokov					

Poznámky individuálnej účtovnej
závierky rok 2023

DIČ 2 0 2 2 2 3 9 0 4 3

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	191 949	149 110		-191 949	149 110
Ostatné položky vlastného imania	7 870 118				7 870 118

Prehľad o peňažných tokoch: v prílohe

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	2023	2022
Peniaze	5 284	565
Peniaze na ceste	-7	-7
Ceniny	0	798
Účty v bankách	292 740	506 834
VÚB úložka	582 534	573 385
Spolu	880 551	1 081 575

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby: bez náplne

Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci: bez náplne

Informácie o službách vo verejnom záujme: bez náplne

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania

firma: **Vodárenská spoločnosť Ružomberok, a. s., Pri Váhu 6, 034 06 Ružomberok**

Označ.	Obsah položky	bežné	minulé
--------	---------------	-------	--------

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

2 023

2 022

Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov3) (+/-)	20 812,41	253 523
-----	---	-----------	---------

A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A.1.13) (+/-)	-617 386,23	923 124
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku4) (+)	1 297 335,81	1 341 324
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 predaja5) (+)	0,00	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku6) (+/-)	0,00	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv7) (+/-)	0,00	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek8) (+/-)	1 645,40	-3 585
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov9) (+/-)	-2 013 278,45	-521 731
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov10) (-)	0,00	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov11) (+)	65 384,16	38 608
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov12) (-)	-11 296,47	-6 744

A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka13) (-)	0,00	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka14) (+)	0,00	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent15) (+/-)	-17 175,00	8 192
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 (+/-)	59 998,32	24 661
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu,16) ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným 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)	1 397 681,30	-364 955
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	986 725,24	-111 140
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	390 547,27	-252 958
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	20 408,79	-857
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0,00	0

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)	801 107,48	811 692
--	-------------------	----------------

A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	11 296,47	6 744
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-65 384,16	-38 608

A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0,00	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0,00	0

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A 1 až A 6)	747 019,79	779 828
--	------------	---------

A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-40 212,89	-67 326
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0,00	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0,00	0

Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 9)	706 806,9	712 502
---	-----------	---------

Peňažné toky z investičnej činnosti

B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku ¹⁾ (-)	0,00	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku ¹⁾ (-)	-526 912,86	-641 359
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 na obchodovanie ¹⁾ (-)	0,00	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0,00	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	17 175,00	9 708

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 (+)	0,00	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0,00	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0,00	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0,00	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0,00	0
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	0,00	0
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0,00	0
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0,00	0
B.14.	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 (-)	0,00	0
B.15.	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 (+)	0,00	0
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0,00	0
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0,00	0
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0,00	0
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0,00	0
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0,00	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	-509 737,86	-631 651

Peňažné toky z finančnej činnosti

C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8)	0,00	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0,00	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0,00	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0,00	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0,00	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0,00	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0,00	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0,00	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0,00	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.10)	-398 091,98	-340 470
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0,00	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0,00	0
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 (+)	0,00	0
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 (-)	-373 489,04	-340 470
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0,00	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0,00	0

C 2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-24 602,94	0
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuiteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	0,00	0
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhod. záväzkov a krátkod. záväzkov vyplývajúcich z fin. činnosti účt. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peň. tokov (+)	0,00	0
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhod. záväzkov a krátk. záväzkov vyplývajúcich z fin. činnosti účt. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peň. tokov (-)	0,00	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0,00	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0,00	0
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 (-)	0,00	0
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 (+)	0,00	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0,00	0
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0,00	0
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0,00	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	-398 091,98	-340 470

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-201 022,94	-259 619
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)2)	1 081 574,30	1 341 193
F.	Stav peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)2)	880 551,36	1 081 574
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)2)	0,00	0
H.	Zostatok peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)2)	880 551,36	1 081 574