

IČO 31320082

VODOHOSPODÁRSKE STAVBY – ekologický podnik a.s.

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:****VODOHOSPODÁRSKE STAVBY - ekologický podnik a. s.**

Pestovateľská 8

823 53 Bratislava

Spoločnosť VODOHOSPODÁRSKE STAVBY – ekologický podnik a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 13. januára 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 1. apríla 1992 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. oddiel: Sa, vl. Č. 339/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- vykonávanie inžinierskych stavieb, priemyselných stavieb, bytových a občianskych stavieb (vrátane technickej vybavenosti sídliskových celkov),
- čistenie kanalizačných systémov,
- prenájom nehnuteľností.

3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11,5	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	10	12
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

4. Údaje o neobmedzenom ručení v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31. decembru 2022, t. j. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 19. mája 2023.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

C. ZVEREJNENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31. decembru 2022 bola zverejnená 12. júna 2023, výročná správa spolu so správou audítora k účtovnej závierke bola uložená do registra účtovných závierok 14. júna 2023.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

(b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Významné odhady sa v podmienkach Spoločnosti týkajú:

Dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania.

Dlhodobý finančný majetok – opravné položky.

Zákazková a nedokončená výroba – odhad výsledku zákazky na základe rozpočtovaných nákladov.

Pohľadávky – opravné položky.

Rezervy – odhad rezerv na riziká a neistoty.

(c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Spoločnosť nevlastní dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou.

Spoločnosť nerealizuje výskumnú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 Eur a nižšia, sa účtuje jednorazovo do nákladov pri uvedení majetku do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používanie v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého

IČO 31320082

VODOHOSPODÁRSKE STAVBY – ekologický podnik a.s.

hmotného majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 Eur a nižšia a doba použitia dlhšia ako jeden rok (drobný majetok), sa v bežnom a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období účtuje do nákladov pri uvedení majetku do užívania. V prípade rozhodnutia vedenia sa do dlhodobého majetku zaradi aj hmotný majetok v obstarávacej cene do 1 700 Eur a odpisuje sa podľa predpokladanej doby jeho používania. Spoločnosť ešte v priebehu roka 2023 využívala drobný hmotný dlhodobý majetok, o ktorom účtovala v minulých obdobiach. V minulosti Spoločnosť účtovala o drobnom majetku ako o dlhodobom drobnom majetku. Tento majetok už bol odpísaný a ku dňu účtovnej závierky je aj vyradený.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20, 40	lineárna	5, 2,5
Stroje, prístroje zariadenia	4 až 8	lineárna	25 až 12,5
Dopravné prostriedky	4, 5	lineárna	25, 20

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

(d) Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Hodnota rizika, že dlhodobý finančný majetok neprinesie v budúcnosti ekonomické úžitky sa vyjadruje formou opravných položiek k tomuto majetku.

Poskytnuté dlhodobé pôžičky sú ocenené vo výške istiny. Toto ocenenie sa znižuje o riziká a možné straty formou opravných položiek.

(e) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(f) Zákazková výroba

V prípade, že výsledok zákazkovej výroby možno spoľahlivo odhadnúť, výnosy a náklady sa vykazujú k dátumu súvahy s odvolaním sa na stupeň dokončenia zákazky, ktorý sa určí pomerom medzi nákladmi na zákazkovú výrobu vynaloženými na doteraz vykonanú prácu a očakávanými celkovými nákladmi na danú zákazku (angl. percentage-of-completion-method), okrem prípadov, keď by uvedený výpočet nevypovedal o stupni dokončenia. Odchýlky od zmluvy o zákazkovej výrobe, nároky a stimulačné platby sa zahrnú v rozsahu, v akom boli dohodnuté s odberateľom. V prípade, že výsledok zákazkovej výroby nie je možné spoľahlivo odhadnúť, výnosy zo zákazkovej výroby sa vykazujú v rozsahu vynaložených a pravdepodobne návratných nákladov. Náklady sa vykazujú ako náklady v období, v ktorom vznikli.

Ako jedna zákazková výroba sa účtuje aj skupina zmlúv s jedným alebo viacerými objednávateľmi, ak sú dohodnuté ako jeden celok, sú súčasťou jedného projektu, majú spoločnú maržu, vykonávajú sa súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

IČO 31320082

VODOHOSPODÁRSKE STAVBY – ekologický podnik a.s.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky formou opravných položiek.

Dlhodobé pohľadávky predstavujú najmä zmluvne dohodnuté zádržné.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) 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 posúdila odhad predpokladaných nákladov na obchodné ako nevýznamný a netvorila dlhodobé rezervy na tieto budúce záväzky.

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku v bežnom roku s nárokom na jej vyčerpanie v nasledujúcom roku je vypočítaná z priemerných miezd za 4. štvrťrok 2023, zvýšená o povinné odvody zamestnávateľa do poisťovních fondov.

Rezerva na audit

Rezerva na audit je vytvorená v zmysle uzatvorenej zmluvy.

Rezerva na stavebné nedorobky a opravy a iné riziká

Rezerva sa odhaduje na základe skúseností z minulých rokov.

(k) Záväzky

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

Dlhodobé záväzky z obchodného styku predstavujú zmluvne dohodnuté zádržné a záväzky z nájmu.

(l) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

IČO 31320082

VODOHOSPODÁRSKE STAVBY – ekologický podnik a.s.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok vykazuje vo svojom majetku nájomca. Formou finančného prenájmu Spoločnosť nadobúda dopravné prostriedky.

(o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú na eurá, ale zostávajú ocenené v pôvodnom ocenení ako pri svojom vzniku.

(p) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(q) Opravy chýb minulých účtovných období

Nevýznamné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia. Významné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú na účtoch nerozdeleného zisku minulých rokov alebo neuhradenej straty minulých rokov.

(r) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. DLHODOBÝ MAJETOK****DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK**

Bežné účtovné obdobie								
DNM	Aktiv.nákl. na vývoj (012)	Softvér (013)	Ocenené práva (014)	Goodwill	Ostatný DNM (019)	Obstarávaný DNM (041)	Posk.pred. na DNM (051)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 072			0			14 072
Prírastky		0						0
Úbytky		0			0			0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 072	0	0	0	0	0	14 072
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 885			0			9 885
Prírastky		985						985
Úbytky					0			0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 870	0	0	0	0	0	10 870
Zostatková cena								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 187	0		0	0	0	4 187
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 202	0		0	0	0	3 202

IČO 31320082

VODOHOSPODÁRSKE STAVBY – ekologický podnik a.s.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
DNM	Aktív. hmot. na vývoj (012)	Softvér (013)	Ocenené práva (014)	Goodwill	Ostatný DNM (019)	Obstarávaný DNM (041)	Posk. pred. na DNM (051)	Čelkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 146						9 146
Prírastky		4 926						4 926
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 072	0	0	0	0	0	14 072
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 146						9 146
Prírastky		739						739
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 885	0	0	0	0	0	9 885
Zostatková cena								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0		0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 187	0		0	0	0	4 187

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

DHM	Pozemky (031)	Stavby (021)	Samostat. hnut. Veci (022)	Pestovat. celky (025)	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM (029,032)	Obstarávaný DHM (042)	Posk. pred. na DHM (052)	Čelkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	572 147	787 678	337 453			1 883	0		1 699 161
Prírastky		0	102 649				102 650		205 299
Úbytky	459 670	155 490	6 857			1 302	102 650		725 969
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	112 477	632 188	433 245	0		581	0	0	1 178 491
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		545 531	182 030			1 302			728 863
Prírastky		486 234	66 793						553 027
Úbytky		615 160	6 857			1 302			623 319
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	416 605	241 966	0		0	0	0	658 571
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0		0	0	0	0
Zostatková cena									
Stav na začiatku účtovného obdobia	572 147	242 147	155 423	0		581	0	0	970 298
Stav na konci účtovného obdobia	112 477	215 583	191 279	0		581	0	0	519 920

Prírastky samostatných hnutelných vecí predstavujú nákup osobného motorového vozidla značky BMW. Úbytky predstavujú predanú časť pozemkov, stavieb a samostatne hnutelných vecí v zmysle Kúpnej zmluvy o prevode vlastníckeho práva k nehnuteľnostiam a o zriadení vecného bremena in rem zo dňa 22.12.2023.

Na pozemky a stavby vo vlastníctve Spoločnosti je zapísané záložné právo v prospech Československej obchodnej banky z dôvodu poskytovaných bankových garancií, úverov a záruk pre účely verejných súťaží.

IČO 31320082

VODOHOSPODÁRSKE STAVBY – ekologický podnik a.s.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

DHM	Pozemky (031)	Stavby (021)	Samostat. hmot. Veci (022)	Pestovat. celky (025)	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM (029,032)	Obstarávaný DHM (042)	Posk.pred. na DHM (052)	Čelkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	572 147	785 127	384 611			1 883	0		1 743 768
Prírastky		2 551	21 546				27 706		51 803
Úbytky			68 704				27 706		96 410
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	572 147	787 678	337 453	0		1 883	0	0	1 699 161
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		532 012	197 223			1 302			730 537
Prírastky		13 519	53 511						67 030
Úbytky			68 704						68 704
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	545 531	182 030	0		1 302	0	0	728 863
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0		0	0	0	0
Zostatková cena									
Stav na začiatku účtovného obdobia	572 147	253 115	187 388	0		581	0	0	1 013 231
Stav na konci účtovného obdobia	572 147	242 147	155 423	0		581	0	0	970 298

Výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku:

	poistné	poistná suma
Havarijné a zákonné poistenie vozidiel	11 771	588 289
Poistenie zodpovedosti za škodu spôsobenú tretie osobe	6 852	3 000 000
Poistenie majetku-poistenie všetkých rizík	1 746	3 562 540
Spolu	20 369	7 150 829

IČO 31320082
 VODOHOSPODÁRSKE STAVBY – ekologický podnik a.s.

DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Celkom
a	b		f	j
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 634	51 265	247 500	305 399
Prírastky		20 465	33 000	53 465
Úbytky		33 000		33 000
Presuny				
Stav na konci účtovného obdobia	6 634	38 730	280 500	325 864
Opravné položky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 634	51 265	247 500	305 399
Prírastky		20 465	33 000	53 465
Úbytky		33 000		33 000
Stav na konci účtovného obdobia	6 634	38 730	280 500	325 864
Účtovná hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0

V roku 2012 bol nadobudnutý obchodný podiel (ostatný dlhodobý finančný majetok) v spoločnosti Stavoinvesta Bratislava s. r. o. ocenený obstarávacou cenou, ktorá vychádzala z ceny určenej odborným posudkom. Na vyjadrenie rizika, že sa nenaplnia očakávania budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku bola k obchodnému podielu vytvorená opravná položka vo výške 100 % hodnoty dlhodobého finančného majetku.

Stavoinvesta Bratislava, s.r.o. koncom roka 2021 zvýšila svoje základné imanie o 200 000 EUR navýšením vkladov jednotlivých spoločníkov, čím sa zvýšila aj hodnota jej vlastného imania na 209 000 EUR. VSEP hodnotu záväzku, ktorý vyplynul zo zvýšenia svojho vkladu do základného imania o 33 000 EUR uhradila započítaním svojich pohľadávok z titulu poskytnutých pôžičiek. Zvýšenie základného imania nebolo do termínu zostavenia tejto účtovnej závierky zapísané v obchodnom registri.

Poskytnuté dlhodobé pôžičky boli posúdené ako rizikové. Výška odhadnutého rizika je vyjadrená opravnými položkami.

IČO 31320082

VODOHOSPODÁRSKE STAVBY – ekologický podnik a.s.

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach	Hodnota VI ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	VH ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
VSEP Energy CZ, spol. s r.o.	80	80	0	0	0
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Stavoinvesta Bratislava, s.r.o.	16,5	16,5	- 15 001	- 29 283	0
Obstaraný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	-	-	-	-	0

Výška vlastného imania a výsledok hospodárenia spoločnosti VSEP Energy CZ, spol. s r. o. za rok 2023 nie je uvedená, pretože do dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky sme údaje nemali k dispozícii. Účtovná hodnota DFM je nulová.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely vprepojených účtovných jednotkách	Posielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účt.jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlh'ou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
a	b	c	d	e		f	g			i	j
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 370				51 265	247 500					305 135
Prírastky	264										264
Úbytky											0
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia	6 634	0	0	0	51 265	247 500	0			0	305 400
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 370				25 633	247 500					279 503
Prírastky	264				25 633	0					25 897
Úbytky											0
Stav na konci účtovného obdobia	6 634	0	0	0	51 266	247 500	0			0	305 400
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	25 632	0	0	0	0	0	25 632
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

IČO 31320082
 VODOHOSPODÁRSKE STAVBY – ekologický podnik a.s.

2. ZÁSoby

Nebol dôvod na tvorbu opravnej položky k zásobám.

3. ÚDAJE O ZÁKAZKOVEJ VÝROBE

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

V priebehu roka 2023 boli niektoré zákazky z minulých období ukončené.

V nasledujúcej tabuľke sú uvedené údaje za zákazky, ktoré ku dňu účtovnej závierky neboli ukončené:

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie (len zákazky, ktoré neboli ukončené do konca roka 2023)	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (len zákazky, ktoré neboli ukončené do konca roka 2022)
a	B	c
Výnosy zo zákazkovej výroby – podľa stupňa dokončenia	5 601 425	3 556 182
Náklady na zákazkovú výrobu	4 971 045	3 393 146
Hrubý zisk/hrubá strata	630 381	163 036

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie (len zákazky, ktoré neboli ukončené do konca roka 2023)	Suma od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	5 104 396	5 458 373
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	- 55 796	143 052
Suma prijatých preddavkov	0	0
Celková suma aktívneho dlhodobého zádržného k 31.12.2023	302 496	x

4. POHĽADÁVKY

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

IČO 31320082

VODOHOSPODÁRSKE STAVBY – ekologický podnik a.s.

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie, resp. zníženie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	7 733		5 031		2 702
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	119 076	646			119 722
OP k pohľadávkam spolu	126 809	646	5 031	0	122 424

Veková štruktúra pohľadávok v bežnom účtovnom období je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadavky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	302 496		302 496
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka	21 267		21 267
Dlhodobé pohľadávky spolu	323 763	0	323 763
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 705 642	602 284	4 307 926
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Čistá hodnota zákazky	143 052		143 052
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	433 061		433 061
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 281 755	602 284	4 884 039

Významnú časť krátkodobých pohľadávok tvorí pohľadávka z predaja nehnuteľného majetku, ktorá bola v januári 2024 uhradená.

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

IČO 31320082

VODOHOSPODÁRSKE STAVBY – ekologický podnik a.s.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	862 807		862 807
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka	47 635		47 635
Dlhodobé pohľadávky spolu	910 442	0	910 442
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 232 970	1 342 651	3 575 621
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Čistá hodnota zákazky	166 490		166 490
Daňové pohľadávky a dotácie	14 315		14 315
Iné pohľadávky	421 605		421 605
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 835 380	1 342 651	4 178 031

5. FINANČNÉ ÚČTY

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 330	4 084
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	762 939	929 965
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky terminované	0	0
Peniaze na ceste	-726	0
Spolu	766 543	934 049

IČO 31320082

VODOHOSPODÁRSKE STAVBY – ekologický podnik a.s.

6. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Opis položky časového rozlišenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	14 055	24 565
web stránka	44	
poistné	14 011	24 565
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	18 540	14 972
diaľničné známky	646	79
bankové záruky	1 805	
poistné	15 870	14 893
poplatky za doménu, ESET	219	
iné		0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	586
refakturácia bankových poplatkov		586

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Podrobné informácie o vlastnom imaní sú bližšie uvedené v časti P.

1. Vlastné imanie

Popis základného imania k 31. 12. 2023	Hodnota
Základné imanie celkom	1 780 616
Počet akcií	53 633
Menovitá hodnota akcie	33,2
Základné imanie splatené	1 780 616
Základné imanie nesplatené	
Vlastné imanie	3 933 336
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	45,27

2. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:					-
Krátkodobé rezervy, z toho:	71 871	80 663	67 303		85 231
Mzdy na dovolenku	12 664	13 997	11 473		15 188
Odvody k mzdám na dovolenku	4 207	4 665	3 829		5 043
Audit	2 000	2 000	2 000		2 000
Rezerva na záručné opravy a iné riziká	53 000	60 000	50 000		63 000

IČO 31320082

VODOHOSPODÁRSKE STAVBY – ekologický podnik a.s.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky z obch. styku spolu	293 450	843 420
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	293 450	843 420
Záväzky so zostatk. dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Krátkodobé záväzky z obch. styku spolu	1 150 024	2 668 929
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	860 348	2 446 684
Záväzky po lehote splatnosti	289 676	222 245

4. Odložený daňový záväzok a pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-41 582	-14 220
odpočítateľné	2 702	7 733
zdaniteľné	-44 284	-21 953
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	142 854	85 175
odpočítateľné	142 854	85 175
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		155 880
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov v %	21	21
Odložená daňová pohľadávka	21 267	47 635
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako náklad	26 368	5 195
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Zdaniteľné rozdiely vyplývajú z rozdielu daňovej a účtovnej zostatkovej ceny dlhodobého majetku. Odpočítateľné rozdiely z majetku vyplývajú z rozdielu daňovej a účtovnej zostatkovej ceny pohľadávok z dôvodu tvorby opravných položiek.

IČO 31320082

VODOHOSPODÁRSKE STAVBY – ekologický podnik a.s.

Odpočítateľné rozdiely na strane záväzkov vyplývajú z neuhradených záväzkov, ktoré budú zahrnuté do základu dane po ich zaplatení a z rozdielu daňových a účtovných rezerv.

5. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 838	21 148
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 504	1 402
Čerpanie sociálneho fondu	3 392	9 712
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 950	12 838

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov, ale hlavne ako príspevok na stravovanie.

6. Bankové úvery

Spoločnosť má k dispozícii bankové úvery: revolving v objeme 500 000 Eur a kontokorent v objeme 500 000 Eur. Ku dňu účtovnej závierky spoločnosť nečerpala úver.

7. Finančný prenájom

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1-5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1-5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	28 910	3 572		44 030	32 482	
Finančný náklad	627	47		1 823	674	
Spolu	29 537	3 619		45 852	33 156	0

8. Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	230	0
bankové poplatky-ban.záruka	230	0

IČO 31320082

VODOHOSPODÁRSKE STAVBY – ekologický podnik a.s.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby**

	Bežné účtovné obdobie-stavebná výroba	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie-nájomné nebyt.priest.	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie-prenájom hnuteľného majetku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	8 283 604	7 679 369	239 677	244 082	0	0
Spolu	8 283 604	7 679 369	239 677	244 082	0	0

2. Výnosy pri aktivácii nákladov a ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob, z toho:	0	0
nedokončená výroba		
hotová výroba		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 626	14 498
odpis záväzku		9 331
prenájom	1 180	
poistné plnenie	5 886	2 742
iné	1 560	2 425
Finančné výnosy, z toho:	12 195	11 815
Kurzové zisky, z toho:	645	265
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	645	265
bankové úroky		
úroky z poskytnutej pôžičky	11 550	11 550
iné		

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	482 524	497 023
Tržby za tovar		
Výnosy so zákazky	8 040 757	7 426 428
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	8 523 281	7 923 451

IČO 31320082
 VODOHOSPODÁRSKE STAVBY – ekologický podnik a.s.

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 170 737	7 109 425
náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 000	2 000
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 000	2 000
iné uisťovacie audítorské a súvisiace služby		
daňové poradenstvo		
ostatné služby, z toho:	7 168 737	7 107 425
reklamácie	143 303	277 245
opravy a udržiavanie	27 119	10 972
cestovné, telefón, poštovné	8 333	6 247
náklady na reprezentáciu	28 653	13 785
stavebné práce poddodávky	6 589 026	6 615 006
inzercia a propagácia, marketing	2 000	2 000
geodetické práce	53 352	45 527
provízia z predaja	45 612	0
nájomné, ubytovanie	63 514	39 983
právnické, notárske, poradenské služby	66 386	58 418
odpad, stočné	122 987	0
iné	18 452	38 242
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	93 926	90 150
zmluvné pokuty, dary	102	1 010
poistné	30 553	37 400
tvorba ostatných rezerv	60 000	50 000
odpis pohľadávky	0	565
Iné	3 271	1 175
Finančné náklady, z toho:	101 139	133 656
kurzové straty, z toho:	649	306
kurzové straty ku dňu účtovnej závierky	649	306
tvorby opravných položiek	20 465	25 633
Úroky	16 304	11 589
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	63 721	96 128
Poplatky za bankové záruky	39 254	69 941
Ostatné bankové poplatky	24 467	26 187
Iné		

IČO 31320082
VODOHOSPODÁRSKE STAVBY – ekologický podnik a.s.

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 652 666			-241 825		
teoretická daň		347 060	21,00 %		-50 783	21,00 %
Položky zvyšujúce ZD	182 716	38 370	2,32 %	121 269	25 466	-10,53 %
Položky znižujúce ZD	-94 763	-19 900	-1,20 %	-35 323	-7 418	3,07 %
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-111 630	-23 442	-1,42 %		0	0,00 %
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 628 989	342 088	20,70 %		-32 735	13,54 %
Splatná daň z príjmov		342 088				
Odložená daň z príjmov		26 368	1,60 %		5 195	-2,15 %
Celková daň z príjmov		368 456	22,29 %		5 195	-2,15 %

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma 652,88 m² kancelárskych priestorov, 2 388,22 m² skladových priestorov a 3 888 m² voľnej betónovej plochy. V decembri spoločnosť predala skladové priestory a časť voľnej plochy. Ročné výnosy z nájomného sú 239 677 Eur.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť má s bankou uzatvorenú zmluvu, na základe ktorej môžu byť do limitu 6 000 000 EUR vystavené bankové záruky. K 31. 12. 2023 boli z limitu čerpané bankové záruky v sume 2 928 290 EUR na výkonové záruky, zádržné a pozáručné opravy.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 17 600 Eur, z toho hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 10 400 Eur a predstavenstva Spoločnosti vo výške 7 200 Eur. Členom štatutárnych a dozorných orgánov neboli poskytnuté žiadne pôžičky, ani žiadne ručenia.

IČO 31320082

VODOHOSPODÁRSKE STAVBY – ekologický podnik a.s.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Nevyskytli sa obchodné vzťahy so spriaznenými osobami za neobvyklých obchodných podmienok. Účtovná jednotka zrealizovala nasledovné transakcie so spriaznenými osobami za obvyklých obchodných podmienok:

Druh obchodu	Náklady	Výnosy
Služby - stavebné práce	1 279 882	5 346 988
Nájom	100	132 763
Úroky	8 500	11 550
Ostatné služby	897	239
Poradenské služby	12 480	0
Nákup reklamných predmetov	3 120	0

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31.12.2023 nenastali významné udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravy účtovnej závierky. V januári 2024 bola uhradená významná suma pohľadávok z obchodného styku (pozri časť E bod 4. týchto poznámok) – z predaja dlhodobého majetku,

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

IČO 31320082

VODOHOSPODÁRSKE STAVBY – ekologický podnik a.s.

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	1 780 616				1 780 616
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	27 607				27 607
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	356 123				356 123
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	140 202				140 202
Nerozdelený zisk minulých rokov	913 142		321 798	-247 020	344 324
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-247 020	1 284 464		247 020	1 284 464
Ostatné položky vlastného imania					0
SPOLU	2 970 670	1 284 464	321 798	0	3 933 336

Predstavenstvo spoločnosti navrhuje valnému zhromaždeniu rozdeliť celý zisk dosiahnutý v roku 2023 akcionárom. Zároveň navrhuje rozdeliť akcionárom časť nerozdeleného zisku minulých rokov a znížiť základné imanie spoločnosti znížením nominálnej hodnoty jednej akcie o 13,20 EUR, t. j. základné imanie sa zníži cca o 708 tis. EUR (pozri aj časť F bod 1 týchto poznámok).

Názov položky	Uhrada straty
Účtovná strata za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	-247 020
Úhrada straty minulých rokov	Bežné účtovné obdobie
z nerozdeleného zisku za rok 2015	220 702
z nerozdeleného zisku za rok 2016	26 318
Iné	
Spolu	0

IČO 31320082

VODOHOSPODÁRSKE STAVBY – ekologický podnik a.s.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 780 616				1 780 616
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	27 607				27 607
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	356 123				356 123
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	140 202				140 202
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 115 433		202 291		913 142
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	119 507	-247 020	119 507		-247 020
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
SPOLU	3 539 488	-247 020	321 798	0	2 970 670

T. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (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.

IČO 31320082

VODOHOSPODÁRSKE STAVBY – ekologický podnik a.s.

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti (v EUR)

Ozn. Pol.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Predch. účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodár. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov ³ (+/-)	1 652 666	-241 825
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A 1.13)(+/-)	- 2 019 411	61 356
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmotného majetku ⁴ (+)	81 161	71 377
A. 1. 2.	Zmena stavu opravných položiek ⁸ (+/-)	20 465	24 459
A. 1. 3.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	7 758	-26 602
A. 1. 4.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov ¹⁰ (-)		
A. 1. 5.	Úroky účtované do nákladov ¹¹ (+)	16 304	11 589
A. 1. 6.	Úroky účtované do výnosov ¹² (-)	- 11 550	-11 550
A. 1. 7.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent ¹⁵ (+/-)	- 2 133 549	-7 917
A. 1. 8.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa 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)</i>	628 543	-688 895
A. 2. 1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2 734 224	-828 422
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 2 105 447	139 937
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	- 234	-410
	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)	261 798	-869 364
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	- 8 500	-3 091
A. 5.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 14 273	25 654
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 9)	239 025	-846 801

IČO 31320082

VODOHOSPODÁRSKE STAVBY – ekologický podnik a.s.

Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) ¹⁾		-4 926
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) ¹⁾	- 20 502	-27 706
B. 3.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		7 917
B. 4.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	-20 502	-24 715
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1 až C 1. 8)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti(súčet C. 2. 1 až C. 2. 10)</i>	-64 495	-51 405
C. 2. 1.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, výdavky na splácanie bankových úverov (+,-)	-	0
C.2.2.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	0
C.2.3.	Výdavky na poskytnutie pôžičiek (-)	- 20 465	0
C. 2. 4.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	- 44 030	- 42 763
C. 2. 5.	Príjmy/výdavky zo splácania poskytnutých pôžičiek vrátane úrokov(+/-)	-	- 8 642
C.3.	Výdavky na vyplatené dividendy	- 321 534	-321 597
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	- 386 029	-373 002
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A +B + C)	- 167 506	-1 244 518
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)²	934 049	2 174 483
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)²	766 543	929 965
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)²		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).²	766 543	929 965