

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
 821 04 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 Mestského súdu Bratislava III. 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	8,9	11,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	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 2024 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 2024 do 31. decembra 2024.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31. decembru 2023, t. j. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 11. apríla 2024.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

C. ZVEREJNENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE

IČO 31320082
 VODOHOSPODÁRSKE STAVBY – ekologický podnik a.s.

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31. decembru 2023, výročná správa spolu so správou audítora k účtovnej závierke bola zverejnená a uložená do registra účtovných závierok 18. apríla 2024.

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, okrem zániku povinnosti účtovať o odloženej dani, nakoľko Spoločnosť nemá od roku 2024 povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

(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 – vytvorenie opravnej položky.

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

Pohľadávky – vytvorenie opravnej položky.

Rezervy – na nevyčerpané dovolenky, nevyfakturované dodávky a odhad rezerv na riziká vyplývajúce z činnosti Spoločnosti a z pozáručných opráv.

(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 2004 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 používania 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 hmotného majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je

IČO 31320082

VODOHOSPODÁRSKE STAVBY – ekologický podnik a.s.

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. V minulosti Spoločnosť účtovala o drobnom majetku ako o dlhodobom drobnom majetku. Tento majetok je už 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.

Obstarávacia 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 metódou FIFO.

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 nevytvoril 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.

(g) Pohľadávky

IČO 31320082
VODOHOSPODÁRSKE STAVBY – ekologický podnik a.s.

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 nevykonalné 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 2024, zvýšená o povinné odvody zamestnávateľa do poisťovních fondov.

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.

(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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

V roku 2024 bola odúčtovaná odložená daňová pohľadávka z minulých rokov súvzťažne s účtom 428. Spoločnosť už nemá povinnosť auditu.

(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 vlastníka, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok vykazuje vo svojom majetku nájomca. Formou finančného prenájomu 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 súčastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

IČO 31320082
 VODOHOSPODÁRSKE STAVBY – ekologický podnik a.s.

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)	Oceniteľn é práva (014)	Goodwill	Ostatný DNM (019)	Obstarávan ý DNM (041)	Posk.pred. na DNM (051)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného		14 072			0			14 072
Prírastky		0						0
Úbytky		9 146			0			9 146
Presuny								
Stav na konci účtovného	0	4 926	0	0	0	0	0	4 926
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného		10 870			0			10 870
Prírastky		985						985
Úbytky		9 146			0			9 146
Presuny								
Stav na konci účtovného	0	2 709	0	0	0	0	0	2 709
Zostatková cena								
Stav na začiatku účtovného	0	3 202	0		0	0	0	3 202
Stav na konci účtovného	0	2 217	0		0	0	0	2 217

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

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

IČO 31320082
 VODOHOSPODÁRSKE STAVBY – ekologický podnik a.s.

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)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	112 477	632 188	433 245			581	0		1 178 491
Prírastky		11 418	96 178				117 374		224 970
Úbytky		0	202 454				107 595		310 049
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	112 477	643 606	326 969	0		581	9 779	0	1 093 412
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		416 605	241 966			0			658 571
Prírastky		11 444	110 245						121 689
Úbytky			202 454			0			202 454
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	428 049	149 757	0		0	0	0	577 806
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	112 477	215 583	191 279	0		581	0	0	519 920
Stav na konci účtovného obdobia	112 477	215 557	177 212	0		581	9 779	0	515 606

Prírastok samostatných huteľných vecí predstavuje nákup nového osobného motorového vozidla značky Mercedes-Benz. Úbytky na účte 022 predstavujú predaj piatich osobných motorových vozidiel. 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.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
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)	Celkom
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
Oprávk									
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

Výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku:

IČO 31320082
 VODOHOSPODÁRSKE STAVBY – ekologický podnik a.s.

Spoločnosť má na všetky dopravné prostriedky uzatvorené povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie. Má uzatvorené aj poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú treťou osobou (na majetku, živote) a taktiež má aj uzatvorené poistenie budovy, majetku spoločnosti proti krádeži, lúpeži a vandalizmu.

	poistné	poistná suma
Havarijné a zákonné poistenie vozidiel	13 550	354 581
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú treťou osobou	6 852	3 000 000
Poistenie majetku-poistenie všetkých rizík	1 012	1 740 480
Spolu	21 414	5 095 061

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
<i>a</i>	<i>b</i>		<i>f</i>	<i>j</i>
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 634	38 730	280 500	325 864
Prírastky		5 000		5 000
Úbytky		0		0
Presuny				
Stav na konci účtovného obdobia	6 634	43 730	280 500	330 864
Opravné položky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 634	38 730	280 500	325 864
Prírastky		5 000	0	5 000
Úbytky		0		0
Stav na konci účtovného obdobia	6 634	43 730	280 500	330 864
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	- 22 099	- 7 098	0
Obstaraný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	-	-	-	-	0

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 rámcu 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	6 634				51 265	247 500					305 399
Prírastky	0				20 465	33 000					53 465
Úbytky					33 000						33 000
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia	6 634	0	0	0	38 730	280 500	0			0	325 865
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 634				51 265	247 500					305 399
Prírastky	0				20 465	33 000					53 465
Úbytky					33 000						33 000
Stav na konci účtovného obdobia	6 634	0	0	0	38 730	280 500	0			0	325 864
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	1

2. ZÁSObY

IČO 31320082
 VODOHOSPODÁRSKE STAVBY – ekologický podnik a.s.

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 2024 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 2024)	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (len zákazky, ktoré neboli ukončené do konca roka 2023)
a	b	c
Výnosy zo zákazkovej výroby – podľa stupňa dokončenia	9 623 564	5 601 425
Náklady na zákazkovú výrobu	9 277 612	4 971 045
Hrubý zisk/hrubá strata	345 952	630 381

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie (len zákazky, ktoré neboli ukončené do konca roka 2024)	Suma od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	B	C
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	4 207 137	9 564 765
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	- 85 057	67 898

Aktuálne dlhodobé zádržné zo zákazkovej výroby minulých rokov je 103 334 EUR.

IČO 31320082
 VODOHOSPODÁRSKE STAVBY – ekologický podnik a.s.

4. POHLĀDÁVKY

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

Pohlľadávky	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
Pohlľadávky z obchodného styku	2 702		2 702		0
Pohlľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohlľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	119 722		2 191		117 531
OP k pohľadávkam spolu	122 424	0	4 893	0	117 531

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohlľadavky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohlľadávky z obchodného styku	103 334		103 334
Pohlľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohlľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	103 334	0	103 334
Krátkodobé pohľadávky			
Pohlľadávky z obchodného styku	932 248	71 269	1 003 517
Pohlľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohlľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Čistá hodnota zákazky	67 898		67 898
Daňové pohľadávky a dotácie	54 358		54 358
Iné pohľadávky	223 922	117 530	341 452
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 278 426	188 799	1 467 225

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	302 496		302 496
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
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			
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

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	2 049	4 330
Bežné účty v banke	672 730	762 939
Peniaze na ceste	0	-726
Spolu	674 779	766 543

6. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

IČO 31320082
 VODOHOSPODÁRSKE STAVBY – ekologický podnik a.s.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	3 910	14 055
web stránka, program na zálohovanie	66	44
poistné	3 844	14 011
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	15 610	18 540
diaľničné známky	38	646
bankové záruky	0	1 805
poistné	15 340	15 870
poplatky za doménu, ESET	202	219
iné	30	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
refakturácia bankových poplatkov		0

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

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

1. Vlastné imanie

Predstavenstvo Spoločnosti dňa 11. apríla 2024 na Valnom zhromaždení navrhlo valnému zhromaždeniu znížiť základné imanie Spoločnosti znížením nominálnej hodnoty jednej akcie o 13,20 EUR, t. j. 707.955,60 EUR.

Popis základného imania k 31. 12. 2024	Hodnota
Základné imanie celkom	1 072 660
Počet akcií	53 633
Menovitá hodnota akcie	20,0
Základné imanie splatené	1 072 660
Základné imanie nesplatené	
Vlastné imanie	1 448 915
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	74,03

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:	85 231	16 256	20 231		81 256
Mzdy na dovolenku	15 188	12 118	15 188		12 118
Odvody k mzdám na dovolenku	5 043	4 138	5 043		4 138
Rezerva na záručné opravy a iné riziká	65 000		2 000		63 000

3. Závazky

IČO 31320082
 VODOHOSPODÁRSKE STAVBY – ekologický podnik a.s.

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	92 505	293 450
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	92 505	293 450
Záväzky so zostatk. dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Krátkodobé záväzky z obch. styku spolu	762 471	1 150 024
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	616 704	860 348
Záväzky po lehote splatnosti	145 767	289 676

Ostatné dlhodobé záväzky v sume 83 230 EUR predstavujú výšku obchodného úveru na nákup hnutel'ného majetku so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov.

4. Odložený daňový záväzok a pohľadávka

Spoločnosť zanikla povinnosť účtovať o odloženej dani. Kumulovaný zostatok odloženej daňovej pohľadávky v sume 21 267 EUR odúčtovala voči nerozdeleným ziskom minulých rokov.

5. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 950	12 838
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 235	1 504
Čerpanie sociálneho fondu	3 553	3 392
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 632	10 950

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 v ČSOB banke finančný limit 3.000.000,0 EUR, ktorý môže čerpať formou:

- revolvingového úveru v objeme 300.000,- Eur
- vystavovanie prísl'ubov bankových záruk vo verejných tendroch
- poskytovania platobných a neplatobných bankových záruk

Ku dňu účtovnej závierky spoločnosť nečerpala revolvingový úver.

7. Časové rozlíšenie

IČO 31320082
 VODOHOSPODÁRSKE STAVBY – ekologický podnik a.s.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období, z toho:	0	230
krátkodobé	0	230
dlhodobé	0	0

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby

	stavebná výroba		prenájom nebytových priestorov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	4 854 945	8 283 604	91 295	239 677
Spolu	4 854 945	8 283 604	91 295	239 677

IČO 31320082
 VODOHOSPODÁRSKE STAVBY – ekologický podnik a.s.

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:	40 269	8 626
odpis záväzku	1 687	
príležitostný prenájom hnutel'ného majetku	4 455	1 180
poistné plnenie	19 608	5 886
trovy konania	510	
z predaja majetku a refakturácií	10 016	
iné	3 993	1 560
Finančné výnosy, z toho:	32 405	12 195
Kurzové zisky, z toho:	2 191	645
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 191	645
tržby z predaja cenných papierov	3 240	
úroky z poskytnutej pôžičky	26 974	11 550

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	98 758	482 524
Tržby za tovar		
Výnosy so zákazky	4 847 482	8 040 757
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	4 946 240	8 523 281

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 440 296	7 109 425
náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	0	2 000
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	2 000
daňové poradenstvo		
Ostatné služby, z toho:	4 440 296	7 107 425
reklamácie	139 581	143 303
opravy a udržiavanie	27 866	27 119
cestovné, telefón, poštovné	7 551	8 333

IČO 31320082
 VODOHOSPODÁRSKE STAVBY – ekologický podnik a.s.

náklady na reprezentáciu	12 529	28 653
stavebné práce poddodávky	4 033 973	6 589 026
inzercia a propagácia, marketing	2 000	2 000
geodetické práce	52 988	53 352
provízia z predaja	0	45 612
nájomné, ubytovanie	70 891	63 514
právnické, notárske, poradenské služby	68 449	66 386
odpad, stočné	5 478	122 987
iné	18 990	18 452
Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	39 051	93 926
pokuty, dary	619	102
poistné	31 083	30 553
tvorba ostatných rezerv	0	60 000
manka a škody	5 819	0
iné	1 530	3 271
Významné položky nákladov z finančnej činnosti, z toho:	83 314	101 139
kurzové straty, z toho:	2 221	649
kurzové straty ku dňu účtovnej závierky	2 221	649
tvorby opravných položiek	5 000	20 465
predané cenné papiere	3 240	0
úroky	15 453	16 304
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	57 400	63 721
poplatky za bankové záruky	43 830	39 254
ostatné bankové poplatky	13 570	24 467
iné	0	0

Celkové osobné náklady: 375 186 EUR, z toho mzdy: 245 280 EUR, odmeny členom orgánov: 17 600 EUR, sociálne poistenie: 15 941 EUR, zákonné sociálne náklady, najmä stravné a tvorba SF: 15 941 EUR.

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Daň z príjmov

IČO 31320082
 VODOHOSPODÁRSKE STAVBY – ekologický podnik a.s.

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:	-297 205			1 652 666		
teoretická daň		-62 413	21,00 %		347 060	21,00 %
Položky zvyšujúce ZD	98 942	20 778	-6,99 %	182 716	38 370	2,32 %
Položky znižujúce ZD	-96 136	-20 189	6,79 %	-94 763	-19 900	-1,20 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %	-111 630	-23 442	-1,42 %
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-294 399	-61 824	20,80 %	1 628 989	342 088	20,70 %
Splatná daň z príjmov - minimálna		3 840			342 088	
Zrážková		4 013				
Doplatok dane		7 800				
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		26 368	1,60 %
Celková daň z príjmov		15 653	-5,27 %		368 456	22,29 %

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájma 652,88 m² kancelárskych priestorov, 2,16 m² skladových priestorov a 170 m² voľnej betónovej plochy. Ročné výnosy z nájomného boli 91 295 Eur.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť má s bankou uzatvorenú zmluvu, ktorú každoročne Dodatkami aktualizuje, na základe ktorej môžu byť do limitu 3 000 000 EUR vystavené bankové záruky. K 31.12.2024 boli z limitu čerpané bankové záruky v sume 2 777 096 EUR na výkonové záruky, zádržné a pozáručné opravy splatné v časovom rozpätí rok 2025 až rok 2028.

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. Od 01. septembra 2024 nastala zmena člena dozornej rady.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Nevyskytli sa obchodné vzťahy so spriaznenými osobami za neobvyklých obchodných podmienok.

IČO 31320082
VODOHOSPODÁRSKE STAVBY – ekologický podnik a.s.

Účtovná jednotka zrealizovala nasledovné transakcie so spriaznenými osobami za obvyklých obchodných podmienok:

Druh obchodu	Náklady	Výnosy
Služby - stavebné práce	123 267	4 726 170
Nájom	0	82 622
Predaj majetku	0	40 858
Úroky z pôžičky	6 998	9 867
Ostatné služby	8 634	5 170
Poradenské služby	29 410	0

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

Po 31.12.2024 nenastali významné udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravy účtovnej závierky.

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		707 956		1 072 660
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	344 324		179 144		165 180
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	0	-312 857			-312 857
Ostatné položky vlastného imania					0
SPOLU	2 648 872	-312 857	887 100	0	1 448 915

Zmeny vo vlastnom imaní:

- Zníženie základného imania o 707 956 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia – znížením nominálnej hodnoty jednej akcie,
- Vyplatenie časti nerozdeleného zisku minulých období v sume 157 877 EUR,
- Zrušenie odloženej daňovej pohľadávky v sume 21 267 EUR vzhľadom na zánik povinnosti účtovať o odloženej dani.

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, splynutí 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
Neuhradená 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

T. PREHĽAD 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 (+/-)	- 297 204	1 652 666
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A 1. 13)(+/-)	37 873	-2 019 411
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmotného majetku ⁴ (+)	86 557	81 161
A. 1. 2.	Zmena stavu opravných položiek ⁸ (+/-)	2 298	20 465
A. 1. 3.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	12 845	7 758
A. 1. 4.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov ¹⁰ (-)		
A. 1. 5.	Úroky účtované do nákladov ¹¹ (+)	15 453	16 304
A. 1. 6.	Úroky účtované do výnosov ¹² (-)	- 30 987	-11 550
A. 1. 7.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent ¹⁵ (+/-)	- 48 293	-2 133 549
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, 16 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>	94 480	628 543
A. 2. 1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	670 094	2 734 224
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 575 824	-2 105 447
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	210	-234
	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)	- 164 851	261 798
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	21 120	
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)		-8 500
A. 5.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 353 901	-14 273
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 9)	-497 632	239 025

IČO 31320082

VODOHOSPODÁRSKE STAVBY – ekologický podnik a.s.

Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) ¹⁾		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) ¹⁾	- 49 975	-20 502
B. 3.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	2 685 258	
B. 4.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	- 5 000	
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	2 630 283	-20 502
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>	-74 713	-64 495
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 vrátenie pôžičiek (-)	100 000	-20 465
C. 2. 4.	Výdavky na úhradu záväzkov obchodného úveru a z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	- 57 227	-44 030
C. 2. 5.	Príjmy/výdavky zo splácania poskytnutých pôžičiek vrátene úrokov(+/-)	- 117 486	0
C.3.	Výdavky na vyplatené dividendy a zníženie ZI	- 2 149 702	-321 534
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	- 2 224 415	-386 029
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A +B + C)	- 91 764	-167 506
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)²⁾	766 543	934 049
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⁾	674 779	766 543
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	766 543