

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2024**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu v znp

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	<b>Trenčianske vodárne a kanalizácie, a.s.</b>
Sídlo:	911 05 Trenčín, Kožušnícka 4
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 10.3.1998
Hlavný predmet podnikania:	Výroba a rozvod vody, odvod a čistenie odpadových vôd
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť TVK, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	<b>Kalendárny rok 2024</b>

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	129 595 131	124 116 155	A
Čistý obrat celkom	19 514 555	16 065 671	A
Počet zamestnancov	201	198	A

Spoločnosť spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

**Regulačný rámec v oblasti rozvoja a prevádzkovania verejných vodovodov a verejných kanalizácií**

Podnikanie v oblasti verejných vodovodov a verejných kanalizácií upravuje zákon č. 442/2002 Z. z. o verejných vodovodoch a verejných kanalizáciách v znení neskorších predpisov.

Ceny v odvetví vodohospodárstva a podmienky ich uplatňovania upravuje Úrad pre reguláciu sieťových odvetví („ÚRSO“) zákonom č. 250/2012 Z. z. o regulácii v sieťových odvetviach v znení neskorších predpisov a Vyhláškou ÚRSO č. 323/2022 Z. z. v znení neskorších predpisov, ktorou sa ustanovuje cenová regulácia výroby, distribúcie a dodávky pitnej vody verejným vodovodom a odvádzania a čistenia odpadovej vody verejnou kanalizáciou pre regulovaný subjekt. Regulácia cien sa vykonáva v zmysle Výnosu, ktorým sa ustanovuje regulácia na jednotlivé roky a na základe usmernenia, ktorým sa dopĺňajú jednotlivé paragrafy príslušného výnosu. ÚRSO vo veci rozhodnutia o návrhu cien za výrobu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom, za výrobu a distribúciu pitnej vody verejným vodovodom a za odvádzanie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou vydal dňa 08.12.2022 pre našu Spoločnosť právoplatné cenové rozhodnutie č.0026/2023/V, ktorým určil ceny platné na obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2027. Toto rozhodnutie bolo menené týmito rozhodnutiami na jednotlivé roky:

- Rozhodnutie č. 0172/2023/V zo dňa 12.09.2023 zmena ceny od 1.10.2023
- Rozhodnutie č. 0005/2024/V zo dňa 11.12.2023 zmena ceny od 1.1.2024

ktorými určil maximálne ceny za výrobu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom, za výrobu a distribúciu pitnej vody verejným vodovodom a za odvádzanie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou.

Ceny pre rok 2024 sú zverejnené na našej webovej stránke: [tvkas.sk](http://tvkas.sk). Ceny boli určené za m3 bez DPH:

	od 1.1.2024
maximálna cena za výrobu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom	1,4418
maximálne cena za výrobu a distribúciu pitnej vody verejným vodovodom pre iné vodár. spoločnosti	0,7674

maximálna cena za odvádzanie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou	1,5367
--	--------

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Spoločnosť **nie je** neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie (2023), bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa **30.05.2024**.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená ako **riadna** účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, ide o účtovnú závierku **v sústave podvojného účtovníctva** a je zostavená za účtovné obdobie **od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024**. Bezprostredne predchádzajúce obdobie 1.1.2023 – 31.12.2023.

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako **pridružená** účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie) a adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených konsolidovaných účtovných závierok::

**Mesto Trenčín**, Mierové námestie č. 2, 911 01 Trenčín

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:  
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	201	198
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	201	198
- počet vedúcich zamestnancov	3	3

## Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

**Nenastala žiadna skutočnosť, ktorá by v nasledujúcich dvanástich mesiacoch zabraňovala alebo obmedzovala nepretržite pokračovať v činnosti Spoločnosti.**

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

**Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v mene euro. Počas roka 2024 v spoločnosti neboli žiadne významné zmeny účtovných zásad a účtovných metód.**

3) *Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):*

**Spoločnosť neevviduje také transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ani žiadne významné riziká alebo prínosy z nich vyplývajúce.**

4) *Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:*

a) *Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):*

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
3.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
4.	Dlhodobý hmotný majetok vložený na splatenie základného imania	Reálna cena
5.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
6.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
7.	Krátkodobý finančný majetok:	-----
8.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
9.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
10.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
11.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
12.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

g) *Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie a iné:*

#### **Dotácie: v roku 2024**

Spoločnosť inkasovala záverečnú platbu investičnej dotácie z programu IROP: na vybudovanie ČOV v obci Častkovce (ú.346; príjem 155 tis.€), čo predstavuje 90 % z oprávnených výdavkov. Dotácia sa súvzťažne účtuje na účet 384 – výnosy budúcich období. Dielo bolo zaradené do užívania na základe kolaudácie dočasného užívania stavby skúšobnej prevádzky v 01/2024.

Investičné dotácie čerpané v minulosti sú účtované na účte 384 (výnosy budúcich období) a rozpúšťajú sa do výnosov (648 ostatné výnosy) systematicky a racionálne podľa doby použiteľnosti majetku.

**Rezervy** spoločnosť ocenila kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.

**Opravné položky** k zásobám ÚJ stanovila podľa obrátkovosti a technologickej potreby rezervy zásob a ku krátkodobým pohľadávkam odborným odhadom bonity klienta.

**Reálna hodnota:** ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.

**Zásoby:** ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob **vážený aritmetický priemer** (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).

Spoločnosť používa pri oceňovaní prírastku a valút kurz komerčnej banky, na úbytok sa používa FIFO.

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software a iný DNM	013	4	25
Stavby podľa druhu a dátumu obstarania	021	20 / 30 / 50	5,0 / 3,33 / 2,0
Počítače s príslušenstvom	022	4	25
Dopravné prostriedky / špeciálne	023	4 / 6	25,0 / 16,67
Ostatné stroje, zariadenie, technológie	022	6 / 10 / 10 / 12 / 20	16,67 / 10,0 / 8,33 / 5,0

Odpisový plán dlhodobého majetku sa tvorí v súlade s §28 zákona o účtovníctve na základe predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotreba budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Spoločnosť používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého majetku. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, v ktorom bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým. Spoločnosť UJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuiteľných vecí. UJ používa komponentné odpisovanie. Dlhodobý majetok sa zaeviduje podľa začlenenia KP – kód štatistickej klasifikácie produktov podľa činnosti (CPA). Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru SOFTIP (taktiež daňové odpisy podľa zákona dani z príjmov).

ÚJ drobný nehmotný majetok do 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok účtuje do nákladov na účet 518 a drobný hmotný majetok do 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok účtuje ako zásobu a vybrané položky tohto majetku eviduje v operatívnej evidencii.

Technické zhodnotenie hmotného aj nehmotného majetku do 1 700 € za účtovné obdobie UJ účtuje do nákladov.

Úroky z úveru sú do času zaradenia majetku účtované ako súčasť nákladov súvisiacich s obstaraním tohto majetku iba u vybraných významných projektoch. Po zaradení majetku sa úroky účtujú do nákladov.

5) 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.

Spoločnosť v priebehu roka 2024 neúčtovala o opravách chýb minulých účtovných období.

## Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

### 1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstar. DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 124 078	277 844	0	0	0	0	1 401 922
Prírastky		13 915				39 502		53 417
Úbytky		80 322			0	9 447		89 769
Presuny								0

<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>1 057 671</b>	<b>277 844</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 055</b>	<b>0</b>	<b>1 365 570</b>
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	857 340	81 996	0	0	0	0	939 336
Prírastky		103 858	26 305					130 163
Úbytky		80 322						80 322
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>880 876</b>	<b>108 301</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>989 177</b>
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Zostatková cena</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	266 738	195 848	0	0	0	0	462 586
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>176 795</b>	<b>169 543</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 055</b>	<b>0</b>	<b>376 393</b>

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstar. DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 090 655	277 844	0	9 883	0	0	1 378 382
Prírastky		33 423				33 423		66 846
Úbytky					9 883	33 423		43 306
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>1 124 078</b>	<b>277 844</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 401 922</b>
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	746 374	55 434	0	9 883	0	0	811 691
Prírastky		110 966	26 562					137 528
Úbytky					9 883			9 883
Presuny								0

<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>857 340</b>	<b>81 996</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>939 336</b>
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Zostatková cena</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	<b>0</b>	<b>344 281</b>	<b>222 410</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>566 691</b>
Stav na konci účtovného obdobia	<b>0</b>	<b>266 738</b>	<b>195 848</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>462 586</b>

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samost. hn. veci a súbory hn. Vecí	iné	Ostatný DHM	Obstar. DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 983 575	160 792 142	22 110 447	0	0	3 614 319	326 886	190 827 369
Prírastky	79 501	10 520 699	1 072 372			9 179 553	261 860	21 113 985
Úbytky		2 862	172 956			11 681 258	261 860	12 118 936
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>4 063 076</b>	<b>171 309 979</b>	<b>23 009 863</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 112 614</b>	<b>326 886</b>	<b>199 822 418</b>
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	52 767 153	17 418 955	0	0	0	0	70 186 108
Prírastky		3 755 326	1 073 865					4 829 191
Úbytky		2 862	172 956					175 818
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>56 519 617</b>	<b>18 319 864</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>74 839 481</b>
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0

Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková cena</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 983 575	108 024 989	4 691 492	0	0	3 614 319	326 886	120 641 261
Stav na konci účtovného obdobia	4 063 076	114 790 362	4 689 999	0	0	1 112 614	326 886	124 982 937

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023							
	Pozemky	Stavby	Samost. hn. veci a súbory hn. Vecí	iné	Ostatný DHM	Obstar. DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 731 830	146 805 357	21 926 195	0	0	2 507 308	0	173 970 690
Prírastky	1 251 745	14 029 249	1 205 201			17 593 207	1 369 908	35 449 310
Úbytky		42 464	1 020 949			16 486 196	1 043 022	18 592 631
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>3 983 575</b>	<b>160 792 142</b>	<b>22 110 447</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 614 319</b>	<b>326 886</b>	<b>190 827 369</b>
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	49 139 621	17 488 921	0	0	0	0	66 628 542
Prírastky		3 669 996	950 983					4 620 979
Úbytky		42 464	1 020 949					1 063 413
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>52 767 153</b>	<b>17 418 955</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>70 186 108</b>
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Zostatková cena</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 731 830	97 665 736	4 437 274	0	0	2 507 308	0	107 342 148
Stav na konci účtovného obdobia	3 983 575	108 024 989	4 691 492	0	0	3 614 319	326 886	120 641 261

Dlhodobý majetok je **poistený** v Komunálnej poisťovni, a.s. Vienna Insurance Group, Štefánikova 17, 811 05 Bratislava (živel, krádež, vandalizmus, lom, všeobecná zodpovednosť za škodu, dopravné prostriedky – havarijné poistenie).

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému **nemá účtovná jednotka vlastnícke právo**: Predmetom finančného prenájmu sú vozidlá (osobné, nákladné, špeciálne), pracovné stroje, server. Doba trvania prenájmu je do 6 rokov. Celková obstarávacia cena majetku obstaraného formou lízingu, ktorý zatiaľ nebol k 31.12.2024 ukončený prevodom vlastníctva je: **1 053 413 €**.

Zmluvou o zabezpečovacom prevode práva je zabezpečený majetok financovaný formou spotrebného úveru. Predmetný majetok UJ využíva formou výpožičky, obstarávacia hodnota takého majetku je k 31.12.2024: **181 954 €**.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Nehnuteľnosti LV 3787, k.u. Zlatovce, LV 5254 k.ú. T.Biskupice v OC 3 182 tis. €
Dlhodobý hm. majetok, s obmedz.právom s ním nakladať/viď bod b)	1 235 tis. €
Majetok obstaraný formou dotácií – nezaradený (ú.042)	0
Majetok obstaraný formou dotácií – zaradený v brutto OC (ú.01,02, 03)	63 688 tis. €/ z toho dotácia 55 955 tis.€

d) **Zásoby**: opravné položky, záložné právo a iné:

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
Materiál	0	0	0		0
<b>Zásoby spolu (R34 súvahy):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>

Výška opravnej položky k zásobám sa posudzuje na základe odborného odhadu budúceho využitia týchto zásob. Na zásoby nie je zriadené žiadne záložné právo.

e) **Pohľadávky**: najvýznamnejšie položky pohľadávok, opravné položky, lehoty splatnosti, záložné právo a iné:

Najvýznamnejšie pohľadávky sú pohľadávky z obchodného styku za vyfakturované vodné a stočné vo výške:

	bežné obdobie	bezprostredne predch. obdobie
311 vodné a stočné vrátane ZFD	1 356 039	792 656

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku	Stav OP na konci účtovného obdobia
<b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b>					
- z toho:					
krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	47 856	82 958	0	5 309	125 505

Spoločnosť pri tvorbe účtovnej opravnej položky k pohľadávkam vychádza zo stanovenej metodiky (po lehote splatnosti 91-182 dní vo výške 50%, 183 – 360 dní vo výške 75%, nad 360 dní 100%) a individuálneho posúdenia pohľadávky na základe informácií od právneho zástupcu a podľa existencie opodstatneného predpokladu nevymôženia pohľadávky.

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	600		600
Krátkodobé pohľadávky (R53) brutto	3 335 009	479 078	3 814 087

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	600		600
Krátkodobé pohľadávky (R53) brutto	2 364 874	259 382	2 624 256

Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	--	--
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	vo výške zostatku úveru a kontokorentného účtu	všetky pohľadávky
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	--	--

Spoločnosť ručí svojimi pohľadávkami za úver v ČSOB v zmysle Zmluvy o účelovom úvere číslo 0552/16/80475, Zmluvy o účelovom úvere č. 0653/22/80475, Zmluvy o účelovom úvere č. 0512/23/80475 a zmluvy o kontokorentnom účte vo výške zostatku. Aktuálny stav úverov a kontokorentného účtu k 31.12.2024 je vo výške 9 434 tis.€.

f) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky a záväzku: (§ 10 PU): je uvedený v časti 2 pasíva, písmeno f)

g) Informácie o vlastných akciách:

**Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie.**

h) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>16 520</b>	<b>5 286</b>
programy a licencie	16 520	5 286
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>136 218</b>	<b>41 152</b>
poistné	97 352	15 926
programy, licencie a iné	38 866	25 226
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
iné		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>224</b>	<b>228</b>
iné	224	228

## 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie:

	bežné obdobie	bezprostredne predch. obdobie	zmena
Vlastné imanie r.80	66 936 039	60 676 760	6 259 279

Základné imanie zapísané:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Základné imanie celkom</b>	<b>42 800 662</b>	<b>41 170 498</b>
<i>Počet akcií</i>	<i>1 026 443</i>	<i>1 026 407</i>
Menovitá hodnota akcie	34,00 € / akcia	34,00 € / akcia
<i>Počet akcií</i>	<i>310</i>	<i>269</i>
Menovitá hodnota akcie	340 ,00 € / akcia	340 ,00 € / akcia
<i>Počet akcií</i>	<i>2 293</i>	<i>1 818</i>
Menovitá hodnota akcie	3 400,00 € / akcia	3 400,00 € / akcia

*druh akcie: kmeňová, listinná, na meno*

Zmena základného imania: mimoriadne valné zhromaždenie konané dňa 22.10.2024 rozhodlo o upísaní akcií v menovitej hodnote vo výške 680 578 eur s emisným kurzom 5 444 624 eur.

Do dňa zostavenia účtovnej závierky akcionári upísali akcie:

Názov položky	Upísané akcie k 31.12.2024	Základné imanie po zapísaní do ORSK 10.01.2025
<b>Základné imanie celkom</b>	<b>680 578</b>	<b>43 481 240</b>
<i>Počet akcií</i>	77	1 026 520
Menovitá hodnota akcie	34,00 € / akcia	34,00 € / akcia
<i>Počet akcií</i>	54	364
Menovitá hodnota akcie	340,00 € / akcia	340,00 € / akcia
<i>Počet akcií</i>	194	2 487
Menovitá hodnota akcie	3 400,00 € / akcia	3 400,00 € / akcia

Zvýšené základné imanie bolo zapísané do obchodného registra dňa 10.01.2025. Rozdiel medzi emisným kurom a menovitou hodnotou akcií je emisné ážio, ktoré je vykázané v r. 85 súvahy vo výške 16 175 196 eur.

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk + / strata -</b>	<b>230 295</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	23 030
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	192 265
Prídel do sociálneho fondu	15 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>230 295</b>

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zisk za obdobie r. 100	829 655	230 295
Základné imanie r. 81	43 481 240	42 800 662
pomer zisku k základnému imaniu	0,0191	0,0054

Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty za bežné obdobie:

Spoločnosť účtovný zisk za rok 2024 navrhuje zúčtovať do fondu na obnovu a rozvoj investícií, zákonného rezervného fondu a sociálneho fondu.

#### b) Rezervy:

Rezervy sa tvoria na základe zásady opatrnosti na riziká a straty s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti k závierkovému dňu. Spoločnosť vytvára rezervy, ak sú jej známe budúce riziká spojené s podnikaním alebo iné skutočnosti, ktoré môžu významne ovplyvniť

výsledok hospodárenia v budúcnosti. Pri stanovení výšky rezervy a jej opodstatnenosti sa vychádza zo zásady verného a pravdivého zobrazenia majetku v účtovníctve a zásady opatrnosti.

### Zákonné rezervy

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného sa vytvára na mzdy zamestnancov za nevyčerpané dovolenky za účtovné obdobie. Rezerva sa tvorí odhadom na základe priemerného zárobku za posledný štvrtrok a celkového počtu dní nevyčerpanej dovolenky a k tomu prislúchajúce poistné. Podkladom je výpočet z licencovaného mzdového softvéru.

### Ostatné rezervy

Rezerva na nevyfakturované služby sa vytvára na dodávky, ktoré zo strany dodávateľa do konca príslušného účtovného obdobia neboli vyfakturované. V prípade, že zo zmluvy nie je zrejmá presná výška záväzku, spoločnosť vytvorí na takúto službu rezervu.

Rezervy na overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy, rezerva na overenie daňového priznania. Výška rezervy sa tvorí na základe zmluvy, resp. odhadovaných nákladov na zverejnenie účtovnej závierky a vyhotovenie výročnej správy.

Rezerva na reklamácie za vodné a stočné. Pri tvorbe tejto rezervy sa vychádzalo z počtu reklamácií a výšky reklamácií v eurách v predchádzajúcich obdobiach a štatistickej odchýlky v zmysle stanovených zásad podľa významnosti. Táto rezerva slúži na zúčtovanie dobropisov za dodávky realizované v bežnom účtovnom období, ktoré sú vystavené v nasledujúcom účtovnom období. Tvorba rezervy sa účtuje ako zníženie tržieb.

Rezerva na náklady súdnych sporov bola tvorená v súvislosti so závermi administratívnej kontroly za porušenie zákona o VO pri projekte „Intenzifikácia ČOV, odkanalizovanie a zásobovanie pitnou vodou v Trenčianskom regióne“ v zmysle Metodického pokynu CKO č. 11 v roku 2016. Od r. 2016 prebiehali súdne konania. Rozsudkom Najvyššieho správneho súdu SR zo dňa 31.03.2022 bola kasačná sťažnosť zamietnutá. V r. 2022 bola použitá rezerva na právne trovy a rezerva bola z väčšej časti rozpustená. Opätovne nám bolo dňa 20.12.2022 doručené Rozhodnutie Ministerstva životného prostredia o finančnej korekcii z projektu „Intenzifikácia ČOV, odkanalizovanie a zásobovanie pitnou vodou v Trenčianskom regióne“ na základe Protokolu o výsledku kontroly zo dňa 30.09.2016. Advokátskou kanceláriou, ktorá nás v tomto spore zastupuje bol podaný v zákonnej lehote rozklad.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období prehodnotila výšku vytvorenej dlhodobej rezervy na odchodné. Rezerva je tvorená s ohľadom na výšku priemernej mzdy a priemerného počtu rokov odchodu do dôchodku. Rezerva je súčasťou hodnotou záväzku z odchodného k súvahovému dňu, spolu s úpravami o dohady pravdepodobnosti (pravdepodobnosť zotrvania v pracovnom pomere až do odchodu do dôchodku a pravdepodobnosť odchodu do dôchodku presne k dátumu vzniku nároku na dôchodok). Súčasná hodnota rezervy je stanovená očakávanými budúcimi peňažnými tokmi (plánovaný rast miezd) a s použitím úrokových sadzieb.

Všetky krátkodobé rezervy budú vyčerpané, prípadne zrušené v nasledujúcom účtovnom období. Dlhodobá rezerva na odchodné bude čerpaná v roku vyplatenia odchodného a dlhodobá rezerva na náklady súdnych sporov bude čerpaná v čase do ukončenia súdnych sporov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):</b>	<b>476 000</b>	<b>4 542</b>	<b>8 840</b>	<b>0</b>	<b>471 700</b>
z toho:					
Rezerva na odchodné	276 000	4 542	2 540	0	278 000
Rezerva súdne spory	200 000	0	6 300	0	193 700
<b>Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):</b>	<b>100 386</b>	<b>124 954</b>	<b>131 227</b>	<b>-30 841</b>	<b>124 954</b>
z toho:					

Rezerva na dovolenku + poistné	94 486	119 554	92 187	2 299	119 554
Rezerva na odmeny + poistné	0	0		0	0
Rezerva na audit	5 400	5 400	5 400	0	5 400
Rezerva na výročnú správu	500	0	500	0	0
Rezerva na nevyfakt.dodávky					
Rezerva energie					
Rezerva reklamácie vodné, stočné	0	0	33 140	-33 140	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):</b>	<b>454 776</b>	<b>45 411</b>	<b>24 187</b>	<b>0</b>	<b>476 000</b>
z toho:					
Rezerva na odchodné	254 776	45 411	24 187	0	276 000
Rezerva súdne spory	200 000	0	0	0	200 000
<b>Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):</b>	<b>114 103</b>	<b>100 386</b>	<b>105 406</b>	<b>7 917</b>	<b>100 386</b>
z toho:					
Rezerva na dovolenku + poistné	75 223	94 486	69 166	6 057	94 486
Rezerva na odmeny + poistné	0	0		0	0
Rezerva na audit	2 100	5 400	2 100	0	5 400
Rezerva na výročnú správu	1 000	500	1 000	0	500
Rezerva na nevyfakt.dodávky					
Rezerva energie					
Rezerva reklamácie vodné, stočné	35 000	0	33 140	1 860	0

## c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 726 649	0	1 726 649
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 214 095	0	2 214 095

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 495 582	0	1 495 582
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 491 878	0	2 491 878

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>	<b>1 726 649</b>	<b>1 495 582</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 726 649	1 495 582
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>	<b>2 214 095</b>	<b>2 491 878</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 vrátane	2 214 095	2 491 878
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	<b>0</b>	<b>0</b>

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	pohľadávky, nehnuteľnosti	zostatok úverov
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia	---	---

f) Výpočet odloženého daňového záväzku a pohľadávky (§ 10 PU):

**Bežné obdobie:**

Odpočítateľné dočasné rozdiely	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane	Odložená daňová pohľadávka
				(%)	
<b>Majetok:</b>					
Nedaňové opravné položky k zásobám	0	0	0	24%	0
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	9 986	47 536	37 550	24%	9 012
Iné – (§19/3/a) (neuplatnené DO pri prenájme)	0	89 108	89 108	24%	21 386
<b>Záväzky:</b>					
Rozdiel, o ktorý zúčtovaná dotácia do výnosov na obstaranie DHM je nižšia ako dotácia do daňových odpisov	37 068 198	24 043 481	13 024 717	24%	3 125 932
Nedaňové rezervy	477 100	0	477 100	24%	114 504
Zmarená investícia	2 811	0	2 811	24%	675
Certifikát §17/19/3/a)	0	0	0	24%	0
Záväzky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	59 182	0	59 182	24%	14 204

<b>SPOLU:</b>	<b>37 617 277</b>	<b>24 180 125</b>	<b>13 690 468</b>	<b>x</b>	<b>3 285 713</b>
<b>Zdaniteľné dočasné rozdiely</b>	<b>Účtovná základňa</b>	<b>Daňová základňa</b>	<b>Rozdiel</b>	<b>Sadzba dane</b>	<b>Odložený daňový záväzok</b>
				(%)	
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	112 683 153	93 902 799	18 780 354	24%	4 507 285
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)					
Iné .....					
<b>SPOLU:</b>	<b>112 683 153</b>	<b>93 902 799</b>	<b>18 780 354</b>	<b>x</b>	<b>4 507 285</b>

SPOLU odložená daň: pohľadávka - záväzok (r.117 súvahy)

-1 221 572

## Bezprostredne predchádzajúce obdobie:

<b>Odpočítateľné dočasné rozdiely</b>	<b>Účtovná základňa</b>	<b>Daňová základňa</b>	<b>Rozdiel</b>	<b>Sadzba dane (%)</b>	<b>Odložená daňová pohľadávka</b>
<b>Majetok:</b>					
Nedaňové opravné položky k zásobám	0	0	0	21%	0
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	9 084	47 300	38 216	21%	8 025
Iné – (§19/3/a) (neuplatnené DO pri prenájme)	0	78 943	78 943	21%	16 578
<b>Závazky:</b>					
Rozdiel, o ktorý zúčtovaná dotácia do výnosov na obstaranie DHM je nižšia ako dotácia do daňových odpisov	36 738 567	24 917 979	11 820 588	21%	2 482 323
Nedaňové rezervy	481 900		481 900	21%	101 199
Zmarená investícia	0	0	0	21%	0
Certifikát §17/19/3/a)	0	0	0	21%	0
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	36 364		36 364	21%	7 636
<b>SPOLU:</b>	<b>37 265 915</b>	<b>25 044 222</b>	<b>12 456 011</b>	<b>x</b>	<b>2 615 762</b>

<b>Zdaniteľné dočasné rozdiely</b>	<b>Účtovná základňa</b>	<b>Daňová základňa</b>	<b>Rozdiel</b>	<b>Sadzba dane (%)</b>	<b>Odložený daňový záväzok</b>
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	106 992 971	90 764 790	16 228 181	21%	3 407 918

Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)					
<b>SPOLU:</b>	<b>106 992 971</b>	<b>90 764 790</b>	<b>16 228 181</b>	<b>x</b>	<b>3 407 918</b>

<b>SPOLU odložená daň: pohľadávka - záväzok (r.117 súvahy)</b>	<b>-792 156</b>
--	-----------------

Spoločnosť má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU). Odložená daňová pohľadávka sa vyčísluje len z odpočítateľných dočasných rozdielov. Spoločnosť o odloženej daňovej pohľadávke účtovala z dôvodu, že v budúcich účtovných obdobiach predpokladá že vytvorí základ dane pre jej vyrovnanie. Zvýšenie odloženej daňovej pohľadávky bolo zaúčtované zápisom (481/592) a zníženie (592/481). Zvýšenie odloženého daňového záväzku bolo zaúčtované ako zvýšenie nákladov (592/481), zníženie (481/592).

Spoločnosť do r. 2020 v súvahe vykazovala samostatne odloženú daňovú pohľadávku v časti aktív v r. 52 a samostatne odložený daňový záväzok v časti pasíva v r. 117. Od r. 2021 sa Spoločnosť rozhodla vykazovať zostatok odloženej dane podľa charakteru zostatku, **za rok 2024 je to odložený záväzok, ktorý sa vykazuje v riadku 117 súvahy.**

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b>	<b>71 852</b>	<b>18 221</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	53 287	45 963
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	15 000	50 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>68 287</b>	<b>95 963</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>44 850</b>	<b>42 332</b>
<b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>	<b>95 289</b>	<b>71 852</b>

h) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

**Bežné obdobie:**

Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
<b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>			<b>5 614 000</b>		
0522/16/80475203	EUR	ČSOB investičný VP	3 368 000	3MEURIBOR+1,6%	15.11.2030
0653/22/80475206	EUR	ČSOB kúpa nehnuteľnosti	1 050 000	3MEURIBOR+0,69%	15.12.2032
0512/23/80475206	EUR	ČSOB kúpa nehnuteľnosti	1 196 000	3MEURIBOR+0,75%	15.12.2033
<b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>			<b>3 820 401</b>		
0522/16/80475203	EUR	ČSOB investičný VP	150 000	3MEURIBOR+1,6	15.12.2025

0653/22/80475206	EUR	ČSOB kúpa nehnuteľnosti	684 000	3MEURIBOR+0,69%	15.11.2025
0512/23/80475206	EUR	ČSOB kúpa nehnuteľnosti	149 500	3MEURIBOR+0,75%	15.12.2025
kontokorent 25817973/7500		mínusový zostatok	2 836 901	1MEURIBOR+0,59%	xx
<b>Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)</b>					

**Bezprostredne predchádzajúce obdobie:**

Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
<b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>			<b>6 597 500</b>		
0522/16/80475203	EUR	ČSOB investičný VP	4 052 000	3MEURIBOR+1,6%	15.11.2030
0653/22/80475206	EUR	ČSOB kúpa nehnuteľnosti	1 200 000	3MEURIBOR+0,69%	15.12.2032
0512/23/80475206	EUR	ČSOB kúpa nehnuteľnosti	1 345 500	3MEURIBOR+0,75%	15.12.2033
<b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>			<b>3 266 766</b>		
0522/16/80475203	EUR	ČSOB investičný VP	150 000	3MEURIBOR+1,6	15.12.2024
0653/22/80475206	EUR	ČSOB kúpa nehnuteľnosti	684 000	3MEURIBOR+0,69%	15.11.2024
0512/23/80475206	EUR	ČSOB kúpa nehnuteľnosti	149 500	3MEURIBOR+0,75%	15.12.2024
kontokorent 25817973/7500		mínusový zostatok	2 283 266	1MEURIBOR+0,59%	xx
<b>Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)</b>					

Bankové úvery - **forma zabezpečenia**: záložné právo: pohľadávky, nehnuteľnosti.

i) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Bežné UO	Bezprostredne predchádzajúce UO
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé - účet 383A (R143 súvahy)</b>	<b>12 471</b>	<b>16 048</b>
Nevyúčtované úroky z úverov	12 471	16 048
Ostatné výdavky budúcich období		

<b>Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)</b>	<b>46 758 970</b>	<b>47 297 753</b>
Dotácia ČOV PB ISPA	1 750 730	1 885 316
Dotácia EU, ŠR VP, technická pomoc KF	29 651 448	30 734 094
Dotácia Trenčianska Teplá, kanál Nové Mesto n/V	38 007	43 239
Bezodplatne nadob.majetok ŽSR, SSC	10 746 512	9 781 424
Dotácia IROP Považany	2 679 899	2 766 684
Dotácia IROP Častkovce	1 395 375	1 686 996
Dotácia súkr.podnik.	496 999	400 000
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)</b>	<b>1 915 852</b>	<b>1 697 482</b>
Dotácia ČOV PB ISPA	134 586	134 586
Dotácia EU, ŠR VP, technická pomoc KF	1 227 137	1 082 631
Dotácia Trenčianska Teplá, kanál Nové Mesto n/V	5 232	5 232
Dotácie IROP Považany	86 785	86 785
Bezodplatne naob.majetok ŽSR, SSC	460 111	388 248
Dotácia súkr.podnik.	2 001	0

j) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	188 445	393 666	0	203 518	583 785	0
Finančný náklad	23 929	53 459	0	32 849	44 539	0
<b>Spolu</b>	<b>212 374</b>	<b>447 125</b>	<b>0</b>	<b>236 367</b>	<b>628 324</b>	<b>0</b>

k) **splatná daň, odložená daň**: vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>1 271 321</b>			<b>309 028</b>		
teoretická daň	xx	<b>266 977</b>	<b>21%</b>	xx	<b>64 896</b>	<b>21%</b>
Daňovo neuznané náklady	1 380 644	289 935	23%	1 532 882	321 905	104%
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 597 279	-545 429	-43%	-1 820 631	-382 333	-124%
Umorenie daňovej straty			0%			0%
<b>Spolu úpravy ZD</b>	<b>-1 216 635</b>	<b>-255 493</b>	<b>-20%</b>	<b>-287 749</b>	<b>-60 427</b>	<b>-20%</b>

<b>Základ dane</b>	<b>54 686</b>	<b>11 484</b>	<b>1%</b>	<b>21 279</b>	<b>4 469</b>	<b>1%</b>
členské príspevky > 5 %, rekl.predm.	3 646	766	0%	2 444	513	0%
<b>Základ dane</b>	<b>58 332</b>	<b>12 250</b>	<b>1%</b>	<b>23 723</b>	<b>4 982</b>	<b>2%</b>
Splatná daň z príjmov	xx	12 250	1%	xx	4 982	2%
Zrážková daň z príjmov	xx	0	0%	xx	1	0%
Odložená daň z príjmov	xx	429 417	34%	xx	73 750	24%
<b>Celková daň z príjmov Σ</b>	<b>xx</b>	<b>441 667</b>	<b>35%</b>	<b>xx</b>	<b>78 733</b>	<b>25%</b>

Teoretická daň (riadok 2) je hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.

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

- a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina **60x**) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Voda fakturovaná / 601	8 723 930	6 918 435
Voda odkanalizovaná / 602	10 185 993	8 629 221
Vývoz odpadových vôd / 602	205 894	160 028
Monitoring a čistenie kanalizácie / 602	38 262	38 735
Práce pre cudzích / 602	226 282	200 898
Nájomné / 602	32 574	30 142
Rozbory vody / 602	43 104	45 167
Ostatné / 602	58 518	43 044
Tržby za tovar-spätný lízing /604	0	
<b>Spolu:</b>	<b>19 514 555</b>	<b>16 065 671</b>

- b) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina **62x**):

Názov položky	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia DHM – vlastná práca, inžinierska činnosť	181 959	160 543
<b>Aktivácia – účtovná skupina 62x (R07 VZaS)</b>	<b>181 959</b>	<b>160 543</b>

- b) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina **64x**):

Názov položky	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok

<b>Predaj nepotrebného materiálu a majetku / r.08</b>	<b>23 759</b>	<b>131 727</b>
Zmluvné pokuty, penále, prekročené ukazovatele	26 628	54 397
Výnos z odpísaných pohľadávok	0	0
Zúčtovanie investičných dotácií z účtu 384	1 454 761	1 309 236
Bezodplatne nadob.majetok ŽSR (384)	400 225	388 248
Ostatné prevádzkové výnosy	56 036	71 704
<b>Ostatné výnosy z hosp.činnosti / r.09:</b>	<b>1 937 650</b>	<b>1 823 585</b>

d) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie (účtová skupina 52x):

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	4 213 285	3 663 066
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	3 898	
Náklady na sociálne, zdravotné poistenie a DDS	1 557 984	1 341 860
Iné sociálne náklady	456 540	426 404
<b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b>	<b>6 231 707</b>	<b>5 431 330</b>

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: **bez náplne**

f) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy a údržba	2 842 048	2 255 196
Nájomné, stráženie, upratovanie, derat.	180 163	275 141
Skládkovanie odpadu, vývoz a likvid.kalov, stav.odpad	261 480	259 324
Údržba softvéru a hardvéru	468 354	302 789
Revízie, overenie vodomeroov, rozbor vody	106 198	96 700
Výkony spojov, tlač a odosiel.dokumentov, poštovné	153 163	164 260
Právne, auditorské, poradenské služby	551 395	188 200
Dopravné náklady	0	14 604
Ostatné 51x	209 399	186 737
<b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b>	<b>4 772 200</b>	<b>3 742 951</b>

g) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti
------------------------	---

	Bežný rok	Minulý rok
Zostatková cena predaného majetku	5 021	0
Odpis pohľadávok a opravné položky	84 644	6 797
Poistenie majetku a iné poistenie	232 706	226 753
Tvorba a použitie rezerv na hosp.činnosť	-6 300	0
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	37 758	21 951
<b>Spolu:</b>	<b>353 829</b>	<b>255 502</b>

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky z bankových úverov a KK (562)	324 584	322 016
Kurzové straty počas roku (563 A)	58	69
Kurzové straty k závierkovému dňu (563 A)	0	0
Ostatné finančné náklady (56x)	21 474	25 475
<b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b>	<b>346 116</b>	<b>347 560</b>

i) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): **bez náplne**

j) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	9 200,-	9 200,-
Iné uisťovacie služby	--	--
Daňové poradenstvo	--	--
Neaudítorské služby	--	--

k) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru/ spätný lízing (604, 607)	0	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	8 723 930	6 918 435
Tržby z predaja služieb (602, 606)	10 790 625	9 147 236
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>19 514 555</b>	<b>16 065 671</b>

Geografické oblasti odbytu: **100% tuzemsko**

## Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

**Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: **bez náplne**

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky: **bez náplne**
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: **bez náplne, okrem**

**Spoločnosť vytvorila rezervu na možnú finančnú korekciu (viac informácií je uvedených v časti II, 2) Rezervy na strane 12. Spoločnosť na základe dostupných informácií a právnej analýzy verí, že výsledok nebude mať významný vplyv na finančnú situáciu spoločnosti.**

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

### **Regulačný rámec v oblasti rozvoja a prevádzkovania verejných vodovodov a verejných kanalizácií**

Podnikanie v oblasti verejných vodovodov a verejných kanalizácií upravuje zákon č. 442/2002 Z. z. o verejných vodovodoch a verejných kanalizáciách v znení neskorších predpisov. Zákon, okrem iného, upravuje zriaďovanie, rozvoj a prevádzku verejných vodovodov a verejných kanalizácií, práva a povinnosti ich prevádzkovateľov a taktiež dohľad zo strany orgánov verejnej správy, predovšetkým v oblasti dodržiavania kvalitatívnych ukazovateľov pre pitnú vodu a odvádzanie odpadových vôd. **Novelizáciou zákona má od r. 2022 vlastníak verejného vodovodu a kanalizácie povinnosť vytvárať účelovú rezervu finančných prostriedkov a jej použitie na obnovu verejného vodovodu a kanalizácie v súlade s plánom obnovy.** Účelom plánu obnovy je obnovenie alebo zlepšenie stavu existujúcich objektov a zariadení verejného vodovodu a kanalizácie prostredníctvom opatrení uvedených v pláne obnovy. Vyhlášku 262/2010 Z.z. je ustanovený plán obnovy verejného vodovodu, plán obnovy verejnej kanalizácie.

V roku 2024 si Spoločnosť splnila povinnosť voči MŽPSR podaním Oznámenia informácií o tvorbe a spôsobe použitia účelovej finančnej rezervy, v ktorom bola uvedená tvorba účelovej rezervy za rok 2023 vo výške 1 494 tis. EUR a realizovaná obnova vodohospodárskej infraštruktúry z vlastných a cudzích zdrojov v objeme 3 525 tis. EUR.

### **Environmentálna legislatíva v oblasti ochrany vôd**

Dňa 13. mája 2004 schválil parlament Slovenskej republiky zákon č. 364/2004 Z. z. o vodách a o zmene zákona Slovenskej národnej rady č. 372/1990 Zb. o priestupkoch v znení neskorších predpisov (vodný zákon), do ktorého boli tiež zahrnuté požiadavky smernice Rady 91/271/EHS o čistení komunálnych odpadových vôd v znení smernice Komisie 98/15/ES, nariadenia EP a Rady (ES) 1882/2003 a nariadenia EP a Rady (ES) č. 1137/2008 s cieľom dosiahnuť dobrý stav vôd v súlade s Vodným plánom Slovenska, t. j. intenzifikovať čistiare odpadových vôd, vybudovať nové čistiare odpadových vôd a dobudovať verejné kanalizácie. Komunálne odpadové vody, ktoré vznikajú v aglomeráciách nad 2 000 ekvivalentných obyvateľov, sa musia odvádzať a prejsť čistením len verejnou kanalizáciou. Spoločnosť financuje tieto investície z vlastných zdrojov a cudzích zdrojov s využitím dotácií zo štátneho rozpočtu a fondov Európskej únie.

Na základe vodného zákona Spoločnosť odvádza poplatky vo výške 0,0332 EUR/m<sup>3</sup> za odobratú vodu z podzemných zdrojov a v zmysle Nariadenia vlády SR č. 755/2004 Z. z., ktorou sa ustanovuje výška neregulovaných platieb, výška

poplatkov a podrobnosti súvisiace so spoplatňovaním užívania vôd, odvádza aj poplatky za vypúšťanie odpadových vôd do povrchových vôd. Výšku poplatkov určuje SLOVENSKÝ VODOHOSPODÁRSKY PODNIK, š.p. rozhodnutiami.

<b>Poplatky za odobratú vodu z podzemných zdrojov</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
preddavky v eur	306 686	303 780
skutočnosť v eur	307 296	300 626
preplatok / nedoplatok v eur	610	-3 154
<b>predpokladané preddavky na rok 2025</b>	<b>308 096</b>	

<b>Poplatky za vypúšťanie odpadových vôd</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
preddavky v eur	54 985	57 734
skutočnosť v eur	6 678	39 113
preplatok / nedoplatok v eur	-48 307	-18 621

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

<b>Názov podsúvahovej položky</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
Zmluvy o správe a prevádzkovaní od .r. 2022 vo výške nájmu	10	20
Počet zmlúv o prevádzkovaní a správe	32	61
Prenájom majetku hospodárskej mobilizácie	876	876
Karty hosp.mobilizácie Slovnaft	20 000	20 000
Drobný majetok operatívna evidencia	894 440	821 558
<b>Spolu:</b>	<b>915 358</b>	<b>842 515</b>

## Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

V období v čase: po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) **nenastali žiadne významné udalosti**, ktoré by mali finančný vplyv na údaje vykázané v účtovnej závierke.

## Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

Spoločnosť **neuskutočnila** také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré by sa uskutočnili **za neobvyklých obchodných podmienok**. Na strane výnosov sú ceny za vodné a stočné schválené regulačným úradom URSO, na strane nákladov sú mieste dane a poplatky určené všeobecným záväzným nariadením. Ostatné výnosy sa realizujú za cenníkové ceny, ktoré sú rovnaké pre všetkých zákazníkov. Ostatné služby na strane nákladov sú v minimálnom rozsahu. Kúpa vodohospodárskej infraštruktúry je realizovaná v zmysle zásad hospodárenia s majetkom obcí a kúpna cena je stanovená znaleckým posudkom.

Ako spriaznené osoby sú identifikované nasledovné spoločnosti:

1. **pridružený podnik (39,01%): Mesto Trenčín a jeho dcérske spoločnosti a mestské rozpočtové organizácie:**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami, ktoré boli uzatvorené na základe obvyklých obchodných podmienok.

**Spriaznená osoba: Mesto Trenčín a jeho mro a dcérske spoločnosti:**

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Zoznam transakcií náklady</b>	<b>-1 369 847</b>	<b>-5 105 497</b>
Daň z nehnuteľnosti a poplatky za KO	-17 811	-11 602
Poplatky, overenie, ohlásenia	-30	-30
Služby (parkovanie a iné)	-14 501	-5 513
Kúpa vodárenskej infraštruktúry za ceny podľa znaleckého posudku	-1 337 505	-5 088 352
<b>Zoznam transakcií výnosy</b>	<b>436 550</b>	<b>291 344</b>
Vodné	148 158	104 815
Stočné	245 916	165 184
Predaj služieb (rozbory, vytyčovanie, čistenie, služby..)	42 476	21 345

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Stav pohľadávok a záväzkov k 31.12.</b>		
Pohľadávky r.56	17 653	9 924
Záväzky r. 125	10	10

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby): **bez náplne**

## Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: **nie**
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): **nie**
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): **nie**

## Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie 411	41 170 498	1 630 164			42 800 662
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania 419	1 630 164	680 578		1 630 164	680 578
Pohľadávky za upísané vlastné imanie 353	0	5 444 624	5 444 624		0
Emisné ážio 412	11 411 150	4 764 046			16 175 196
Ostatné kapitálové fondy 413	125 438				125 438
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov 417	4 398				4 398
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov 421	863 934	23 030			886 964
Štatutárny fond 423	0				0
Ostatné fondy 427	5 240 883	192 265			5 433 148
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov 414	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín 415	0				0
Oceňov.rozdiely z preceninia pri zlúčení, splynutí a rozdelení 416	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov 428	0				0
Neuhradená strata minulých rokov 429	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	230 295	829 655		230 295	829 655
Vyplatené dividendy	xx				xx
Ostatné položky vlastného imania	xx				xx
<b>SPOLU hodnota vlastného imania:</b>	<b>60 676 760</b>	<b>13 564 362</b>	<b>5 444 624</b>	<b>1 860 459</b>	<b>66 936 039</b>

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie 411	41 170 498				41 170 498
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania 419	0	1 630 164			1 630 164
Pohľadávky za upísané vlastné imanie 353	0	13 041 312	13 041 312		0
Emisné ážio 412	2	11 411 148			11 411 150
Ostatné kapitálové fondy 413	125 438				125 438
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov 417	4 398				4 398
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov 421	815 302	48 632			863 934
Štatutárny fond 423	0				0

Ostatné fondy 427	4 853 196	387 687			5 240 883
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov 414	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín 415	0				0
Oceňov.rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení 416	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov 428	0				0
Neuhradená strata minulých rokov 429	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	486 320	230 295		486 320	230 295
Vyplatené dividendy	xx				xx
Ostatné položky vlastného imania	xx				xx
<b>SPOLU hodnota vlastného imania:</b>	<b>47 455 154</b>	<b>26 749 238</b>	<b>13 041 312</b>	<b>486 320</b>	<b>60 676 760</b>

### Článok X – PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:

Riadok	Označenie	Názov riadku	Skutoč. bežné obd.	Minulé obd.
1	Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 271 321	309 027
2	A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	5 200 204	5 005 282
3	A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	4 952 876	4 720 610
4	A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	1 457	0
5	A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
6	A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-4 300	21 224
7	A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	77 649	2 952
8	A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-430 286	-549 576
9	A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
10	A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	290 097	285 851
11	A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
12	A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
13	A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
14	A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-18 396	-131 727
15	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 (+/-)	331 108	655 948

16	A.2.	<b>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.)</b>	<b>-1 459 159</b>	<b>-95 993</b>
17	A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 317 541	-191 828
18	A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-134 589	107 833
19	A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-7 029	-11 998
20	A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
21		<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)</b>	<b>5 012 367</b>	<b>5 218 316</b>
22	A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
23	A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-290 097	-285 851
24	A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
25	A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
26		<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)</b>	<b>4 722 270</b>	<b>4 932 465</b>
27	A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-4 982	27 235
28	A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
29	A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
30	A.	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)</b>	<b>4 717 288</b>	<b>4 959 700</b>
31	B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-39 502	-33 423
32	B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-9 175 336	-17 882 195
33	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 (-)	0	0
34	B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
35	B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	23 417	131 727
36	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	0
37	B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
38	B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0

39	B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
40	B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
42	B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
43	B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
44	B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
45	B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
46	B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
47	B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
48	B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
49	B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
50	B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
<b>51</b>	<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)</b>	<b>-9 191 421</b>	<b>-17 783 891</b>
<b>52</b>	<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</b>	<b>5 444 624</b>	<b>13 041 312</b>
53	C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	5 444 624	13 041 312
54	C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
55	C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
56	C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
57	C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
58	C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
59	C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
60	C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
<b>61</b>	<b>C.2.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)</b>	<b>-972 506</b>	<b>-227 775</b>
62	C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
63	C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
64	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 (+)	553 635	5 331 189
65	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 (-)	-983 500	-4 834 000

66	C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
67	C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
68	C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-542 641	-724 965
70	C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
71	C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0	0
72	C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
73	C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
74	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	0
75	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	0
76	C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
77	C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
78	C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
<b>79</b>	<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>4 472 118</b>	<b>12 813 537</b>
<b>80</b>	<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)</b>	<b>-2 015</b>	<b>-10 654</b>
81	E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	14 195	24 850
82	F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	12 180	14 195
83	G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
84	H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	12 180	14 195
85		Rozdiel	0	0