

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2025

Čl. I Všeobecné informácie

a) Základné informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno:	Trnavská vodárenská spoločnosť, a.s. (ďalej aj „spoločnosť“, „TAVOS a.s.“ alebo „účtovná jednotka“)
Sídlo:	PRIEMYSELNÁ 10, 921 79 PIEŠŤANY
Dátum založenia:	02.10.2002
Dátum vzniku:	07.01.2003

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky - najmä:

- zásobovať obyvateľstvo a ďalších spotrebiteľov pitnou vodou
- odvádzať a čistiť vody vypúšťané do verejnej kanalizácie
- prevádzkovať, udržiavať, opravovať a ochraňovať vodné zdroje, verejné vodovody, kanalizácie a ČOV, ku ktorým má podnik právo hospodárenia
- poskytovanie ubytovania – turistické ubytovne a chaty,
- obstarávateľské služby spojené so správou bytov
- reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
- výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- výroba nápojov
- inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- výroba a dodávka plynu z biomasy
- poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
- diagnostika kanalizačných potrubí a čistenie kanalizačných systémov
- údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla

c) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	307	307
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	306	308
počet vedúcich zamestnancov	5	5

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

- účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom.

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

- účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

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

- riadne Valné zhromaždenie dňa 24.06.2025

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

a) Mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a mená a priezviská alebo obchodné mená a názvy iných orgánov účtovnej jednotky:

Predstavenstvo:

Ing. Vladimír Púčik	– predseda predstavenstva	od: 16.06.2023
Ivan Šiška	– podpredseda predstavenstva	od: 16.06.2023
PhDr. Karol Zachar	– člen predstavenstva	od: 16.06.2023
PhDr. Július Zemko	– člen predstavenstva	od: 16.06.2023
Ing. Martin Červenka	– člen predstavenstva	od: 16.06.2023
Pavol Johanes	- člen predstavenstva	od: 17.05.2024

Dozorná rada:

Mgr. Peter Jančovič, PhD.	– člen dozornej rady	od: 16.06.2023
PhDr. Martin Halaksa	– člen dozornej rady	od: 16.06.2023
Ing. Ivan Dobrovodský	– člen dozornej rady	od: 16.06.2023
Mgr. Maroš Sagan, PhD.	– člen dozornej rady	od: 16.06.2023
Mgr. Eva Kukučková	– člen dozornej rady	od: 16.06.2023
Ing. Ján Chrástek	– člen dozornej rady	od: 03.06.2025
Ing. Monika Očenášková	– člen dozornej rady	od: 22.09.2022
Bc. Marcel Krajčo	– člen dozornej rady	od: 16.06.2023
Rudolf Toman	– člen dozornej rady	od: 28.06.2023

C. Informácie o konsolidovanom celku

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

- bez náplne.

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

- bez náplne.

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

- bez náplne.

IČO:	3	6	2	5	2	4	8	4
------	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ	2	0	2	0	1	7	2	2	6	4
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

- bez náplne

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

Spoločnosť v roku 2020 založila dcérsku spoločnosť TAVOS – správa rizikových aktív, s. r. o., Priemyselná 10, Piešťany.

V zmysle zákona o účtovníctve nemá spoločnosť povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože jej zostavením významne neovplyvní úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok.

Riadne valné zhromaždenia dňa 24.06.2025 schválilo návrh projektu premeny (zlúčenia) spoločnosti TAVOS a.s. s dcérskou spoločnosťou TAVOS – správa rizikových aktív, s.r.o.. Zlúčenie bolo do obchodného registra Okresného súdu Trnava zapísané dňa 30.07.2025.

ČI. II. Informácie o prijatých postupoch

A. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

a) Splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

- účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti účtovnej jednotky.

Posúdili sme vplyv ako aj dopady pokračujúcej mimoriadnej situácie spôsobenej vplyvom invázie Ruska na Ukrajinu na účtovnú závierku zostavenú k 31.12.2025 a na schopnosť našej spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti ako zdravý podnikateľský subjekt.

Vedenie spoločnosti je presvedčené, že vplyv pokračujúcej invázie Ruska na Ukrajinu nemá významný nepriaznivý vplyv na spoločnosť a nevedie k významnej neistote predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

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

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

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok.

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý vkladom do imania spoločnosti bol ocenený reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 b/ zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z.

Dlhodobý majetok nadobudnutý darovaním sa pre účely účtovníctva oceňuje reálnou hodnotou (do 31.12.2015 reprodukčnou obstarávacou cenou).

Dlhodobý majetok obstarávaný vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Spoločnosť tvorí opravné položky k dlhodobému majetku, pokiaľ identifikuje majetok, pri ktorom je potrebné jeho zrealizovanie ocenenia v účtovníctve a účtovnej závierke

2. Cenné papiere a podiely :

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

3. Zásoby :

Spoločnosť obstaráva predovšetkým materiálové zásoby. Pri obstaraní materiálu sa oceňuje materiál pri príjme materiálu (príjemka na sklad) – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa náklady súvisiace s obstaraním, napríklad prepravné náklady, dovoznú prirážku, clo, balné, upevnenie a iné.

Pri výdaji materiálu rovnakého druhu zo skladu spoločnosť používa metódu váženého aritmetického priemeru.

O zásobách účtuje účtovná jednotka „A“ spôsobom. Podrobný spôsob účtovania zásob je uvedený vo vnútro – organizačnom predpise spoločnosti.

Spoločnosť tvorí opravnú položku k zásobám z dôvodu vlastníctva zásob materiálu, ktoré sú bez pohybu dlhšie obdobie. Prostredníctvom tvorby opravnej položky sa zrealizuje ocenenie týchto skladových položiek v čase účtovania a tiež ich vykázania v účtovnej závierke.

Spoločnosť nemá vecnú náplň pre zásoby vlastnej výroby ani zákazkovú výrobu.

4. Pohľadávky:

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky (tvorba opravných položiek).

Opravná položka je tvorená pri uznaní za rizikovú v 100% výške jej menovitej hodnoty bez príslušenstva (najmä ak je pohľadávka žalovaná na súde).

Spoločnosť má vytvorený interný kontrolný systém na zamedzenie vzniku nedobytných pohľadávok. Spravidla raz za dva mesiace zasadá pohľadávková komisia, v ktorej sú pracovníci obchodného úseku - riaditeľ, vedúci odd. účtovníctva, ekon. informácií, cenotvorby a kontrolingu, pracovníci poverení sledovaním pohľadávok a fakturáciou a pracovník právneho oddelenia, ktorá preveruje podľa zostavy saldokonta stav pohľadávok a dáva návrhy na:

- pozastavenie prívodu vody až do zaplatenia pohľadávky
- súdne vymáhanie pohľadávky
- dohodnutie splátkového kalendára

Ak je pohľadávka uznaná za rizikovú, právne oddelenie ju postúpi učtárni na tvorbu opravnej položky. Opravné položky sa teda tvoria i rušia priebežne počas roka, tak isto sa aj počas roka uskutočňuje odpis pohľadávok.

V prípade definitívnej nevymožiteľnosti (ukončenie konkurzu pre nepostačujúci majetok, zrušenie exekúcie, prehratý súdny spor, upustenie od vymáhania) sa pristupuje k odpisu pohľadávky na analytický účet 546A – daňový alebo nedaňový odpis alebo ak bola k pohľadávke vytvorená opravná položka, tak sa pohľadávka vyradí z účtovníctva len súvahovo, bez vplyvu na bežný výsledok hospodárenia - voči účtu 391 – Opravné položky k pohľadávkam.

5. Krátkodobý finančný majetok:

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Výdaj peň. prostriedkov v hotovosti v cudzej mene sa uskutočňuje metódou FIFO.

Stav cenín je evidovaný na účte 213.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na domácu menu (EUR) referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

6. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:**Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

7. Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:

Záväzky pri ich vzniku sa 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.

8. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej menovitej výške záväzku.

9. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:

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

Výnosy budúcich období – strana pasív na účte 384 sa viaže k majetku spoločnosti - k časti obstaranej z dotácií zo štátneho rozpočtu a eurofondov.

Po zaradení majetku sa tieto výnosy budúcich období rozpúšťajú ročne - pomerne s rovnomernými účtovnými odpismi, v pomere v akom bol obstaraný z dotácií.

10. Prenajatý majetok (operatívny prenájom) a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný prenájom):

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. Spoločnosť nemá takýto majetok.

12. Majetok obstaraný v privatizácii:

Spoločnosť vznikla transformáciou majetku pri rozdelení bývalého štátneho podniku Západoslovenské vodárne a kanalizácie, k 1.1.2003.

13. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:**Odložené dane**

Odložené dane účtované spoločnosťou sa vzťahujú na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a jeho daňovou základňou. Spoločnosť vykazuje v súvahe osobitne odložený daňový záväzok a osobitne odloženú daňovú pohľadávku.

Odložený daňový záväzok vznikol z dôvodu dočasného rozdielu medzi vyššou účtovnou zostatkovou cenou dlhodobého majetku a nižšou daňovou zostatkovou cenou tohto majetku.

Odložená daňová pohľadávka vznikla z dôvodu rozdielného účtovného a daňového dopadu dotácie podľa § 17/3/f zákona o daniach z príjmov, z dočasného rozdielu medzi vytvorenou vyššou hodnotou daňovo neuznaných rezerv a opravných položiek k pohľadávkam ako je daňovo uznaná hodnota. Spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku len vtedy, ak je pravdepodobné, že dosiahne dostatočný základ dane z príjmov v období, v ktorom sú odpočítateľné dočasné rozdiely kryté, alebo v ktorých môže byť daňová strata umorená.

Pri výpočte odložených daní sa k 31.12.2025 použila sadzba dane z príjmov platná od 1.1.2025 vo výške 24%, t.j. sadzba dane pre subjekty, ktorých výška zdaniteľných príjmov (výnosov) bude nad 5 mil. EUR. Pri výpočte odložených daní k 31.12.2024 sa použila sadzba dane z príjmov platná od 1.1.2025 vo výške 24%. Splatná daň aj odložená daň je ocenená v menovitej hodnote.

d) Tvorba odpisového plánu :**Odpisový plán, odpisové metódy**

Účtovné odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok uvedený do používania. Pozemky sa neodpisujú. Ročné účtovné odpisy majetku sú stanovené v odpisovom pláne spoločnosti, ktorý bol zostavený odbornými pracovníkmi spoločnosti.

Účtovné odpisové sadzby stanovené odpisovým plánom sa vo väčšine prípadov pri jednotlivých druhoch majetku, ku ktorým je priradená klasifikácia produkcie podľa vyhlášky Štatistického úradu - nerovnjajú daňovým. Metóda odpisovania je rovnomerná.

Predpokladaná doba používania a odpisová sadzba sú stanovené v odpisovom pláne spoločnosti nasledovne:

	Názov	doba používania	odpisová sadzba
-	Softvér	4 roky	25
-	Oceniteľné práva	12 rokov	8,33
-	Budovy a stavby	15 - 50 rokov	6,67 - 2
-	Stroje a zariadenia	4 - 12 rokov	25 – 8,33

IČO:	3	6	2	5	2	4	8	4
------	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ	2	0	2	0	1	7	2	2	6	4
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Drobný hmotný majetok, ktorého ocenenie je nižšie ako 1 700 EUR sa od 1.3. 2009 (v súlade so zákonom o č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení noviel) účtuje na ľarchu zásob s výnimkou majetku obstaraného v rámci financovania z Eurofondov a majetku získaného vkladom do základného imania spoločnosti. Pri samostatne hnutelných veciach, ktorých ocenenie je nižšie ako 1 700 EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok, môže účtovná jednotka rozhodnúť o ich zaradení do dlhodobého hmotného majetku.

Drobný nehmotný majetok ktorého ocenenie je nižšie ako 2 400 EUR (v súlade so zákonom č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení noviel) je počnúc dňom 1.3. 2009 zúčtovaný priamo do nákladov spoločnosti. Pri hmotnom a nehmotnom majetku zaradenom do 1.3.2009, ktorý nespĺňa kritériá výšky ocenenia podľa toho zákona sa postupuje v súlade so zákonom č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov prechodným ustanovením uvedeným v § 52/g/6 – pokračuje sa v začatom odpisovaní .

e) Informácie o dotáciách poskytnutých na obstaranie majetku:

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Spoločnosti boli do konca roku 2025 priznané dotácie zo štátneho rozpočtu , ISPA a fondov EU na obstaranie dlhodobého majetku – nehnuteľného a hnutelného majetku – ČOV, kanaliz. a vodovodných sietí, fotovoltiky v celkovej výške 44 565 270 EUR.

K 31.12.2025 je ocenenie dotovaného zaradeného majetku vo výške obstarávacej ceny v čiastke 43 381 678 EUR a v účtovnej zostatkovej cene 16 846 376 EUR.

f) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období:

V účtovnom období spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb, ktoré by boli v účtovníctve z minulých účtovných období.

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

ČI. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

A. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľ- né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 119 867	20 740	0	44 750	0	0	2 185 357
Prírastky				-971 867				-971 867
Úbytky		96 702						96 702
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 023 165	20 740	-971 867	44 750	0	0	1 116 788
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 974 951	14 893	0	27 374	0	0	2 017 218
Prírastky		73 612	962	-971 867	10 040			-887 253
Úbytky		96 702						96 702
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 951 861	15 855	-971 867	37 414	0	0	1 033 263
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	144 916	5 847	0	17 376	0	0	168 139
Stav na konci účtovného obdobia	0	71 304	4 885	0	7 336	0	0	83 525

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťeľ- né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 119 867	15 166	0	28 750	0	6 801	2 170 584
Prírastky			5 574		16 000			21 574
Úbytky							6 801	6 801
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 119 867	20 740	0	44 750	0	0	2 185 357
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 845 189	13 198	0	19 506	0	0	1 877 893
Prírastky		129 762	1 695		7 868			139 325
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 974 951	14 893	0	27 374	0	0	2 017 218
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	274 678	1 968	0	9 244	0	6 801	292 691
Stav na konci účtovného obdobia	0	144 916	5 847	0	17 376	0	0	168 139

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

b) Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 154 620	197 623 973	37 702 890	0	0	0	3 923 117	496 487	242 901 087
Prírastky		2 915 923	1 049 604				1 589 412		5 554 939
Úbytky	62		433 841					328 678	762 581
Presuny		1 663 808	518 626				-2 182 434		0
Stav na konci účtovného obdobia	3 154 558	202 203 704	38 837 279	0	0	0	3 330 095	167 809	247 693 445
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		109 635 145	28 729 304	0	0	0			138 364 449
Prírastky		5 808 828	2 169 557						7 978 385
Úbytky			433 841						433 841
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		115 443 973	30 465 020	0	0	0			145 908 993
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 275	0	0	0	0	0	0	12 275
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 275	0	0	0	0	0	0	12 275
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 154 620	87 976 553	8 973 586	0	0	0	3 923 117	496 487	104 524 363
Stav na konci účtovného obdobia	3 154 558	86 747 456	8 372 259	0	0	0	3 330 095	167 809	101 772 177

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 152 633	195 016 844	36 696 245	0	0	0	4 601 487	473 185	239 940 394
Prírastky	2 231	879 527	1 770 697				1 251 261	166 515	4 070 231
Úbytky	244	103 826	812 180				50 075	143 213	1 109 538
Presuny		1 831 428	48 128				-1 879 556		0
Stav na konci účtovného obdobia	3 154 620	197 623 973	37 702 890	0	0	0	3 923 117	496 487	242 901 087
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		103 922 251	27 589 566	0	0	0			131 511 817
Prírastky		5 816 720	1 944 480						7 761 200
Úbytky		103 826	804 742						908 568
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		109 635 145	28 729 304	0	0	0			138 364 449
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 275	0	0	0	0	0	0	12 275
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 275	0	0	0	0	0	0	12 275
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 152 633	91 082 318	9 106 679	0	0	0	4 601 487	473 185	108 416 302
Stav na konci účtovného obdobia	3 154 620	87 976 553	8 973 586	0	0	0	3 923 117	496 487	104 524 363

c) Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku: dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd /pre ostatné riziká okrem povodne/ a pre poistenie strojov a zariadení na čiastku 229,7 mil. EUR. Automobily sú havarijne poistené na celkovú poistnú sumu 6,8 mil. EUR.

d) Spoločnosť nevykazuje dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

e) Spoločnosť vykazuje k 31.12.2025 vo svojom majetku dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej cene 91 424 EUR (31.12.2024; 0 EUR) a v zostatkovej cene 90 151 EUR (31.12.2024; 0 EUR), pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka.

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2025 v súvahe na riadku 014 – Samostatne hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí majetok v OC 1 232 693 EUR (k 31.12.2024; 1 232 693 EUR) a v ZC 992 221 EUR (k 31.12.2024; 1 115 521 EUR), ktorý obstarala formou finančného prenájmu a k 31.12. je vlastníkom lízingová spoločnosť.

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

f) Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnostiach s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 000	0	0	0	0	0	0	0	5 000
Prírastky									0
Úbytky	5 000								5 000
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 000	0	0	0	0	0	0	0	5 000
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnostiach s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 000	0	0	0	0	0	0	0	5 000
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	5 000	0	0	0	0	0	0	0	5 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	5 000	0	0	0	0	0	0	0	5 000

Riadne valné zhromaždenia dňa 24.06.2025 schválilo návrh projektu premeny (zlúčenia) spoločnosti TAVOS a.s. s dcérskou spoločnosťou TAVOS – správa rizikových aktív, s.r.o.. Majetok dcérskej spoločnosti bol v zmysle platnej legislatívy precenený na reálnu hodnotu. Pri zlúčení vznikol v spoločnosti TAVOS a.s. záporný goodwill vo výške 971 867, ktorý bol jednorazovo odpísaný v prospech účtu 551 – Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

Informácie o výške vlastného imania k 31. decembru bežného účtovného obdobia a výsledku hospodárenia za bežné účtovné obdobia v dcérskych spoločnostiach a za bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobia je uvedená v nasledujúcich tabuľkách:

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM a	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobia				
	Podiel ÚJ na ZI v % b	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % c	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM d	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM e	Účtovná hodnota DFM f
Dcérske účtovné jednotky					
TAVOS - správa rizikových aktív, s. r. o., Priemyselná 10, Piešťany	100	100	3 525	-1 017	5 000
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávané DFN na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu:	x	x	x	x	5 000

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

g) Zásoby

Informácie o opravných položkách k zásobám:

Spoločnosť v roku 2025 netvorila opravné položky k zásobám .

Spoločnosť nevykazuje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.

h) Pohľadávky

Tvorbou, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Iné pohľadávky r. 51	101 263		7 918		93 345
Pohľadávky z obchodného styku	323 094	67 036	36 619	61 968	291 543
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0				0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0				0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0				0
Iné pohľadávky r. 65	8 150		232		7 918
Pohľadávky spolu	432 507	67 036	44 769	61 968	392 806

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v brutto hodnotách je uvedená v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	300 464		300 464
Odložená daň. pohľadávka	3 063 393		3 063 393
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 363 857	0	3 363 857
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 041 846	1 475 379	5 517 225
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	519 234		519 234
Iné pohľadávky	230 290		230 290
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 791 370	1 475 379	6 266 749

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 475 379	1 056 404
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 791 370	6 440 703
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 266 749	7 497 107
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	56 904	56 904
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	3 306 953	4 302 735
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 363 857	4 359 639

Spoločnosť nevykazuje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Spoločnosť nevykazuje pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a ani na pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

i) Odložené dane

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke, resp. záväzku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	34 166 072	34 816 842
odpočítateľné	-257 277	-316 747
zdaniteľné	34 423 349	35 133 589
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-10 679 096	-10 011 466
odpočítateľné	-10 679 096	-10 011 466
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-1 795 762	-6 509 739
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-7 680	-3 840
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka	3 063 393	4 044 949
Uplatnená daňová pohľadávka	-981 556	1 935 647
Zaučtovaná ako náklad (- zvýšenie N;+ zníženie N)	-981 556	1 935 647
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	8 256 555	8 426 081
Zmena odloženého daňového záväzku	-169 526	1 384 926
Zaučtovaná ako náklad (+ zvýšenie N;- zníženie N)	-169 526	1 384 926
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Pri dočasných zdaniteľných rozdieloch vo výške 100 985 EUR bola použitá pri výpočte odloženého daňového záväzku sadzba zrážkovej dane 19%

Spoločnosť pri zlúčení s dcérskou spoločnosťou prevzala do svojho účtovníctva odložený daňový záväzok 307 598 EUR z titulu oceňovacieho rozdielu z precenenia majetku a záväzkov dcérskej spoločnosti na reálnu hodnotu ku dňu zlúčenia, ktorý sa rozhodla zdaňovať materská spoločnosť. Oceňovací rozdiel materská spoločnosť zdanila v bežnom účtovnom období a odložený daňový záväzok bol rozpustený do nákladov (zníženie nákladov) bežného účtovného obdobia. Z uvedeného dôvodu sa líši zmena odloženého daňového záväzku zaučtovaná ako náklad vo vyššie uvedenej tabuľke oproti údajom vo výkaze ziskov a strát.

Komentár:

Odložená daňová pohľadávka v sume 3 063 393 EUR je z titulu dočasných rozdielov

- medzi účtovným a daňovým vplyvom dotácie podľa §17/3/f zákona o dani z príjmov vo výške 2 122 671 EUR
- medzi vyššou účtovnou hodnotou záväzkov a nižšou daňovou základňou z titulu vytvorených daňovo neuznaných rezerv a ostatných dočasných daňovo neuznaných záväzkov a časového rozlíšenia výnosov z darovaného majetku vo výške 440 312 EUR
- medzi nižšou účtovnou hodnotou majetku (pohľadávky, zmarené investície, opravné položky k dlhodobému majetku) a vyššou daňovou základňou položiek majetku – pohľadávok, zmarených investícií a dlhodobého majetku v obstarávaní vo výške 61 747 EUR
- možnosti umorovať daňové straty v budúcich obdobiach vo výške 430 983 EUR
- zaplatenej minimálnej dane vo výške 7 680 EUR

Odložený daňový záväzok v sume 8 256 555 EUR je z titulu dočasných rozdielov

- medzi vyššou účtovnou zostatkovou cenou dlhodobého majetku a nižšou daňovou základňou (daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku) vo výške 8 237 368 EUR

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

- vykázaním bankových úrokov vo výnosoch a ich pripísaním na bankový účet a zdanením zrážkovou daňou 19% vo výške 19 187 EUR.

Vplyv zmeny sadzby dane na odloženú daň z príjmov, výška zaúčtovanej odloženej dane voči vlastnému imaniu ako i výška nevytvorenej odloženej daňovej pohľadávky na daňové straty vykázané v minulých obdobiach je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad (-) alebo výnos (+) vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		-508 983
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad (-) alebo výnos (+) vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		1 050 419
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		186 775
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

j) Krátkodobý finančný majetok

Významné zložky krátkodobého finančného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 279	7 503
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	9 188 332	6 427 798
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	6 651 450	5 125 303
Peniaze na ceste	-8	-8
Spolu	15 843 053	11 560 596

Spoločnosť má zriadené termínované účty, pri ktorých je

- pri čiastke 65 739 EUR výpovedná lehota 33 dní
- pri čiastke 645 365 EUR výpovedná lehota 3 mesiace
- pri čiastke 868 925 EUR výpovedná lehota 14 dní
- pri čiastke 71 421 EUR je viazanosť do 2.1.2027
- pri čiastke 5 000 000 EUR je viazanosť do 7.4.2026

Účtovná jednotka nemá krátkodobý finančný majetok (cenné papiere) v účtovej skupine 25.

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

k) Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 262	433
Softvérová podpora	2 262	433
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	67 778	73 158
Predplatné za literatúru, nájom, SW služby, poisťné	67 778	73 158
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	1 745
Výnosové úroky z termínovaných vkladov		1 745
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	117 001	162 036
Zvýšené znečistenie vôd		
Opravné faktúry (řarchopisy za vodné a stočné) a iné príjmy	16 016	44 170
Výnosové úroky z termínovaných vkladov	100 985	117 866

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

B. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:**a) Vlastné imanie**

Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to: 70 097 205 EUR (v r. 2024; 68 382 917 EUR)

1. Základné imanie je 51 883 603,70 EUR (hodnota upísaného aj splateného Základného imania). Základné imanie je rozdelené na 1 563 230 akcií, všetky v menovitej hodnote 33,19 EUR za kus.

Akcie spoločnosti sú vydané ako zaknihované cenné papiere v zákonom ustanovenej evidencii cenných papierov u centrálného depozitára cenných papierov podľa zákona č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov.

Akcie spoločnosti sú prevoditeľné len na iného akcionára spoločnosti a to s predchádzajúcim súhlasom spoločnosti. Účtovná jednotka nevlastní vlastné akcie.

2. Rozdelenie účtovného výsledku hospodárenia vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 761 091
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	276 109
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	2 394 982
Prídel do sociálneho fondu	90 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Prevod do strát minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom orgánov	
Iné	
Spolu	2 761 091

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

b) Rezervy

Prehľad o jednotlivých druhoch rezerv za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas účtovného obdobia a ich stav na konci účtovného obdobia za bežné obdobie a bezprostredne nasledujúce obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Presun f	Stav na konci účtovného obdobia g
Dlhodobé rezervy, z toho:	601 081	180 092	0	0	-56 777	724 396
- odchodné (dôchod.) 4592*	507 412	174 252	0	0	-49 764	631 900
- rezerva na jubilejné odmeny	13 023	2 944	0	0	-2 013	13 954
- rezerva na pokuty	0					0
- rezerva na ostatné súdne spory a urovnania	80 646	2 896	0	0	-5 000	78 542
Krátkodobé rezervy, z toho:	352 590	334 654	320 457	19 849	56 777	403 715
- rezerva na nevyč.dovolenku-zákonná	197 643	214 836	188 689	8 953		214 837
- rez.na poistné k nevyč.dovol.-zákonná	70 102	75 854	67 223	2 879		75 854
- rezerva na nevypl.odm. vedeniu	17 202	19 137	15 413	1 790		19 136
- rez.na poistné k nevypl.odm. vedeniu	6 227	6 927	0	6 227		6 927
- rezerva na odmeny zam.	0					0
- rezerva na poistné k nevypl. odme. zam.	0					0
- rezerva na služby	17 900	17 900	17 900			17 900
- rezerva na nevypl.náj.poz	700					700
- rezerva na ostatné súdne spory a urovnania	5 000		5 000		5 000	5 000
- rezerva na odchodné odídených zamestnancov	0					0
- rezerva na poistné k odchodnému odídených zamestnancov	0					0
- rezerva na jubilejné odmeny-krátkodobá	1 978		1 907	0	2 013	2 084
- rezerva odchodné (dôchod.)-krátkodobá	35 838		24 325	0	49 764	61 277

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					Stav na konci účtovného obdobia g
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Presun f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	624 593	56 597	27 334	9 959	-42 816	601 081
- rezerva na súdny spor - zmenky 4591*						0
- odchodné (dôchod.) 4592*	494 522	51 080	2 352		-35 838	507 412
- rezerva na jubilejné odmeny	12 721	2 622	342		-1 978	13 023
- rezerva na pokuty						0
- rezerva na ostatné súdne spory a urovnania	117 350	2 896	24 641	9 959	-5 000	80 646
Krátkodobé rezervy, z toho:	453 948	309 074	426 450	26 798	42 816	352 590
- rezerva na nevyč.dovolenku-zákonná	185 771	197 642	169 155	16 615		197 643
- rez.na poistné k nevyč.dovol.-zákonná	65 792	70 103	60 905	4 888		70 102
- rezerva na nevypl.odm. vedeniu		17 202				17 202
- rez.na poistné k nevypl.odm. vedeniu		6 227				6 227
- rezerva na odmeny zam.						0
- rezerva na poistné k nevypl. odme. zam.						0
- rezerva na služby	17 500	17 900	17 500			17 900
- rezerva na nevypl.náj.poz	700					700
- rezerva na súdny spor - zmenky 4591*						0
- rezerva na ostatné súdne spory a urovnania	5 000		5 000		5 000	5 000
zamesnancov	90 391		90 391			0
zamesnancov	31 548		31 548			0
- rezerva na jubilejné odmeny-krátkodobá	3 179		3 179		1 978	1 978
- rezerva odchodné (dôchod.)- krátkodobá	54 067		48 772	5 295	35 838	35 838

Predpokladaná doba použitia krátkodobých rezerv je bezprostredne nasledujúce účtovné obdobie. Predpokladanú dobu použitia dlhodobých rezerv nie je možné presne určiť.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená ako rezerva dlhodobá a nie je možné presne určiť jej použitie. Spoločnosť vykazuje krátkodobú časť rezervy na odchodné, jej výška je vykázaná v hodnote vypočítaného odchodného zamestnancov, ktorí v nasledujúcom účtovnom období majú právo na starobný dôchodok.

V zmysle kolektívnej zmluvy je garantované odchodné pri prvom odchode do dôchodku vo výške 1 - 6 priemerných mesačných plátov. Výška odchodného sa určuje podľa dĺžky odpracovaných rokov v spoločnosti.

K 31.12.2025 sa program vzťahoval na 316 zamestnancov spoločnosti, k tomuto dátumu nebol tento program krytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.

Spoločnosť odhadla, že súčasná hodnota nekrytých záväzkov, súvisiacich s požitkami po skončení pracovného pomeru – odchodného a jubilejnou odmenou, predstavuje približne 709 215 EUR spolu s odvodmi na poistné. Odhad bol vypracovaný aktuárom. Pri výpočte súčasnej hodnoty sa vychádzalo z fluktuácie zamestnancov podľa vekových skupín (rozpätie od 3,0% - 20,0%), úmrtnosti zamestnancov, ktorá bola určená ako priemerná hodnota úmrtnosti populačných úmrtnostných tabuliek za roky 2017 – 2020 a 2022 pre mužov a ženy publikovaných Štatistickým úradom SR, pri výpočte bola použitá diskontná sadzba v rozpätí 4,13% - 4,40% podľa priemernej doby do splatnosti benefitu, a výška nárastu miezd v zmysle kolektívnej zmluvy vo výške 12,0% a v nasledujúcich rokoch 5,0%.

K 31.12.2025 má naša spoločnosť TAVOS, a.s. vytvorené rezervy na súdne spory vo výške, v akej vedenie spoločnosti očakáva náklady, ktoré by jej pravdepodobne v súvislosti s prebiehajúcimi spormi mali vzniknúť.

Spoločnosť využije všetky dostupné zákonné možnosti, aby bola úspešná v prebiehajúcich súdnych sporoch, napriek existencii významnej neistoty v úspech v prebiehajúcich súdnych sporoch. Z dôvodu časovej dĺžky, počas ktorej prebiehajú súdne konania v Slovenskej republike sú rezervy na súdne spory vykázané ako dlhodobé.

Vedenie spoločnosti nebude dobrovoľne realizovať žiadne úhrady súvisiace s prebiehajúcimi súdnymi spormi.

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

c) Závazky

Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	10 979 394	10 853 375
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	8 437 330	8 703 482
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 542 064	2 149 893
Krátkodobé záväzky spolu	4 140 992	3 916 810
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v lehote splatnosti	4 044 915	3 876 000
Záväzky po lehote splatnosti	96 077	40 810

Spoločnosť nevykazuje záväzky zabezpečené záložným právom.

d) Daň z príjmov

Informácia o prevode od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 376 909	x	x	2 254 889	x	x
teoretická daň	x	570 458	24,00%	x	473 527	21,00%
Pripočítateľné položky	2 897 011	695 283	29,25%	1 406 494	295 364	13,10%
Odpočítateľné položky	-559 943	-134 386	-5,65%	-2 886 270	-606 117	-26,88%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-4 713 977	-1 131 354	-47,60%	-775 113	-162 774	-7,22%
Zmena sadzby dane						
zrážková daň z bankových úrokov (19%) a minimálna daň		68 189	2,87%		44 519	1,97%
Spolu	0	68 189	2,87%	0	44 519	1,97%
Splatná daň z príjmov	x	68 189	2,87%	x	44 519	1,97%
Odložená daň z príjmov	x	504 432	21,22%	x	-550 721	-24,42%
Celková daň z príjmov	x	572 621	24,09%	x	-506 202	-22,45%

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

e) Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	25 364	33 630
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	74 387	49 192
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	90 000	
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	164 387	49 192
Čerpanie sociálneho fondu	68 286	57 458
Konečný zostatok sociálneho fondu	121 465	25 364

f) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Dňa 24.06.2021 bola uzatvorená s Tatra Bankou zmluva o splátkovom úvere na 21 662 500 EUR. Z toho:

- Časť Úveru A vo výške 11 662 500 EUR na splatenie Záväzkov voči Veriteľovi
- Časť Úveru B vo výške 10 000 000 EUR na financovanie a refinancovanie investičných potrieb

Dňa 15.3.2023 bola uzatvorená s UniCredit Bank Czech republic and Slovakia zmluva o splátkovom úvere na 10 000 000 EUR na financovanie obstarania dlhodobého majetku.

Dňa 16.12.2025 boli uzatvorené so Všeobecnou úverovou bankou zmluva o úvere na 63 468 EUR a zmluva o úvere na 26 436 EUR na financovanie kúpy dlhodobého majetku.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Tatra Banka, a.s.	EUR	0,04	30.6.2031	13 992 000	13 992 000	15 326 000
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	3,76	31.12.2033	7 000 000	7 000 000	8 000 000
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	2,75	15.12.2029	48 249	48 249	
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	2,75	15.12.2029	20 097	20 097	
Krátkodobé bankové úvery						
Tatra Banka, a.s.	EUR	0,04	30.6.2031	1 334 000	1 334 000	1 334 000
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	3,76	31.12.2033	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	2,75	15.12.2029	15 219	15 219	
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	2,75	15.12.2029	6 339	6 339	

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

g) Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období (účet 383) a výnosov budúcich období (účet 384) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	11 666	78 563
Ostatné výdavky a dobropisy	5 405	
Dobropisy – vodné, stočné	6 261	78 563
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	17 067 250	17 748 512
Výnosy z dotovaného a darovaného majetku	16 885 524	17 562 227
Ostatné výnosy budúcich období	181 726	186 285
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 435 334	1 440 146
Výnosy z dotovaného a darovaného majetku	1 430 325	1 434 780
Ostatné výnosy budúcich období	5 009	5 366

h) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predch. účtovné		
	Splatnosť			Splatnosť		
	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
a	b	c	d	e	f	g
Istina	153 627	573 500	0	140 062	684 914	42213
Finančný náklad	53 561	87 498	0	74 079	147 099	910
Spolu	207 188	660 998	0	214 141	832 013	43 123

ČI. IV.

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

A. Informácie o výnosoch:

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

Typ výrobkov, tovarov , služieb	Oblasť odbytu - tuzemsko		Oblasť odbytu - EÚ		Oblasť odbytu - ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Vodné	11 337 161	10 701 486				
Stočné	14 403 026	13 513 428				
Služby	1 151 295	1 303 698				
Ostatné						
Spolu	26 891 482	25 518 612	0	0	0	0

Všetky tržby boli realizované v tuzemsku.

b) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov. Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti. 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 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	232 642	144 102
Aktivácia DHM	232 642	144 102
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 985 562	1 616 175
Tržby za predaj majetku	85 073	7 596
Rozpustenie dotácií na obstaranie dlhod. majetku	1 378 002	1 391 775
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	146 204	122 607
Zmluvné pokuty a penále	376 283	94 197
Finančné výnosy, z toho:	320 044	307 718
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>320 044</i>	<i>307 718</i>
Výnosové úroky	320 043	307 718
<i>Ostatné finančné výnosy</i>	<i>1</i>	

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

d) Suma čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona, pričom sa do čistého obratu zahŕňajú výnosy dosiahnuté z predaja výrobkov, tovarov a služieb po odpočítaní zliav. Do čistého obratu sa zahŕňajú aj iné výnosy po odpočítaní zliav tej účtovnej jednotky, ktorej predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb. Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	11 337 161	10 701 486
Tržby z predaja služieb	15 554 321	14 817 126
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	26 891 482	25 518 612

Komentár : Účtovná jednotka má povinnosť auditu podľa §19 zákona o účtovníctve.

B. Informácie o nákladoch:

a) Prehľad o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	22 500	22 500
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	22 500	22 500
iné uistovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

b) Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 985 181	3 274 487
Nákl. voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	22 500	22 500
Opravy a udržiavanie	1 410 684	1 139 540
Cestovné	100 550	74 702
Reprezentačné	23 502	6 071
Odvoz, uskladnenie, likvidácia kalov	232 012	223 777
Náklady na výpočtovú techniku	365 994	344 651
Telekomunikačné a poštové náklady	322 425	240 528
Náklady na stráženie	519 178	536 451
Ostatné služby	988 336	686 267
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	22 561 946	21 545 508
Spotreba materiálu	2 786 904	2 625 065
Spotreba energií a osta. neskl. dodávok	2 461 590	2 052 105
Osobné náklady, z toho:	9 628 150	8 493 746
<i>mzdy</i>	6 358 867	5 686 246
<i>ostatné náklady na závislú činnosť</i>	48 000	47 736
<i>sociálne poistenie</i>	1 649 313	1 445 216
<i>zdravotné poistenie</i>	677 332	602 288
<i>sociálne zabezpečenie</i>	83 633	74 582
<i>ostatné osobné náklady</i>	811 005	637 678
Dane a poplatky	216 126	113 801
Odpisy	6 938 147	7 900 692
Opravná položka k DNM a DHM	0	0
Opravná položka k pohľadávkam	1 892	3 452
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	529 137	356 647
<i>z toho:</i>		
<i>Poistenie</i>	230 910	225 301
Finančné náklady, z toho:	505 694	512 557
Nákladové úroky	429 292	454 707
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	53	76
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		
Ostatné finančné náklady	76 349	57 774
Náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady spolu	27 052 821	25 332 552

Čl. V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

A. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

a) Podmienené záväzky

Možné riziko z neistôt v daňovej oblasti

Daňové prostredie, v ktorom Spoločnosť na Slovensku pôsobí, závisí od bežnej daňovej legislatívy a praxe s relatívne nízkym počtom precedensov. Pretože daňové úrady neposkytujú oficiálny výklad daňových zákonov, existuje riziko, že daňové úrady môžu požadovať úpravy základu dane. Daňové priznania ostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú daňové priznania Spoločnosti za roky 2020 až 2025 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad a finančná povinnosť.

Záväzky z poskytnutých dotácií na vybudovanie dlhodobého majetku

Spoločnosť vybuďovala časť potrubných vodovodných a kanalizačných rozvodov z poskytnutých dotácií (EU a ŠR). Spoločnosť nespĺňa podmienku percenta napojenosti obyvateľstva v jednotlivých obciach na vybudované rozvody do termínu, do ktorého sa posudzuje percento napojenosti obyvateľstva. Z uvedeného titulu hrozí spoločnosti, že bude povinná vrátiť poskytnuté dotácie, resp. jej časť, prípadne zaplatiť sankčné poplatky. Presnú výšku vyplývajúcu z percenta napojenia obyvateľstva k 31.12.2025 na vybudované rozvody nevie vedenie spoločnosti vypočítať. Vedenia spoločnosti je však presvedčené, že nebude vracat žiadne dotácie a ani platiť žiadne sankcie.

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.

Ceny za výrobu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom a za odvedenie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou stanovuje Úrad pre reguláciu sieťových odvetví (ďalej len URSO) podľa zákona č. 250/2012 Z. z. v znení neskorších predpisov a podľa vyhlášky č. 323/2022 Z.z., ktorou sa ustanovuje cenová regulácia výroby, distribúcie a dodávky pitnej vody verejným vodovodom a odvádzanie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou v znení vyhlášky č. 498/2023 Z. z. 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.

Cena na rok 2025 bola schválená URSO-om - rozhodnutím č. 0011/2024/V zo dňa 05.01.2024, ktorým sa mení rozhodnutie č. 0015/2023/V zo dňa 01.12.2022 v znení rozhodnutia č. 0148/2023/V z 31.05.2023 s účinnosťou od 08.01.2024 do konca 6. regulačného obdobia (do 31.12.2027) a určili sa maximálne ceny

- za výrobu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom na 1,1101 EUR/m³,
- za výrobu a distribúciu pitnej vody verejným vodovodom na 0,5766 EUR/m³,
- za odvedenie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou na 1,1960 EUR/m³
- za odvádzanie a čistenie odpadovej vody privádzanej prevádzkovo súvisiacou kanalizáciou od iného regulovaného subjektu na 0,7774 EUR/m³.

Uvedené ceny sú bez DPH (platná sadzba DPH bola v roku 2025 vo výške 23%; v roku 2026 bude 23%).

S účinnosťou od 03.11.2025 do 31.12.2027 rozhodnutím URSO č. 0101/2025/V došlo k zmene ceny vodného a stočného, ako aj zavedeniu dvojzložkovej ceny na základe Vyhlášky č. 323/2022 Z.z., ktorou sa ustanovuje cenová regulácia výroby, distribúcie a dodávky pitnej vody verejným vodovodom a odvádzania a čistenia odpadovej vody verejnou kanalizáciou a niektoré podmienky vykonávania regulovaných činností vo vodnom hospodárstve v znení neskorších predpisov.

Nové maximálne ceny vodného a stočného (variabilná zložka) sú

- za výrobu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom 1,2930 EUR/ m³
- za výrobu a distribúciu pitnej vody verejným vodovodom (pre iné regulované subjekty) 07372 EUR/ m³
- za odvedenie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou 1,3840 EUR/ m³
- za odvedenie a čistenie odpadovej vody privádzanej prevádzkovo súvisiacou kanalizáciou od iného regulovaného subjektu 0,9285 EUR/ m³

Maximálne ceny vodného a stočného (fixná zložka) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Tarifná skupina	DN vodomera na OM	Fixná zložka VODNÉ (EUR/rok/bez DPH)	Fixná zložka STOČNÉ (EUR/rok/bez DPH)	Fixná zložka STOČNÉ+ ZRÁŽKY (EUR/rok/bez DPH)
T1	do DN 25 (vrátane)	10,00	10,00	12,00
T2	od DN 30 (vrátane)	18,00	18,00	21,60
T3	od DN 50 (vrátane)	39,00	39,00	46,80
T4	od DN 80 (vrátane)	68,00	68,00	81,60
T5	od DN 150 (vrátane)	112,00	112,00	134,40
T6	DN združené vodomery všetky DN	121,00	121,00	145,20

SÚDNE SPORY

Riziko úhrady zmienek

Trnavská vodárenská spoločnosť, a.s. ako jeden z právnych nástupcov bývalého š.p. ZsVAK Bratislava v privatizačnom projekte prevzal záväzok za zmenky sume 60 000 000,-Sk (1 991 635,13 EUR) z čiastky 400 mil. Sk (13 277 567 EUR s príslušenstvom). Uvedenú zmenkovú sumu (plus úrok z omeškania 6% p.a. od 11.2.2001) súdnou cestou vymáha žalobca TULLA ENTERPRISES LTD Londýn (predtým Crossing Bordes Consultancy Limited, Londýn), pričom dlhotrvajúce súdne spory nie sú ukončené.

Prvostupňovým súdom bolo dňa 13.3.2019 meritórne rozhodnuté, že zmenkový platobný rozkaz Krajského súdu v Bratislave z roku 2002 zrušil v celom rozsahu a spoločnosti priznal náhradu trov konania, čím spoločnosť dosiahla plný sporový úspech vo veci. Voči uvedenému rozhodnutiu je prípustný riadny opravný prostriedok, ktorý žalobca podal dňa 18.5.2019. Najvyšší súd Slovenskej republiky prejednal odvolanie žalobcu a bez nariadenia odvolacieho pojednávania rozsudkom zo dňa 25.2.2021 potvrdil rozsudok Krajského súdu zo dňa 13.3.2019 a vec bola právoplatne ukončená v prospech spoločnosti.

Žalobca dňa 16.05.2021 podal voči rozsudku Najvyššieho súdu SR dovolanie ako mimoriadny opravný prostriedok, ku ktorému sa právny zástupca v mene spoločnosti vyjadril podaním dňa 17.06.2021. Žalobca však nezaplatil príslušný súdny poplatok a súd konanie zastavil. Voči zastaveniu podal žalobca sťažnosť avšak Krajský súd v Bratislave sťažnosť zamietol.

Na základe zmluvy o poskytnutí právnych služieb uzavretej s Advokátskou kanceláriou Mišík, s.r.o., vznikol právnenému zástupcovi nárok na odmenu v dohodnutej výške 4% z hodnoty časti sporu zo sumy 1 991 635 EUR, a to v prípade plného úspechu vo veci. Právnenému zástupcovi bola dohodnutá odmena uhradená v celom rozsahu.

Súčasne bolo voči spoločnosti – odporcovi v 2/ rade vedené aj súdne konanie vo veci zmenkového platobného rozkazu vydaného na návrh navrhovateľa – žalobcu BRNO TRUST, a.s., Brno o zaplatenie 1 991 635,13 EUR so 6%-ným ročným úrokom od 11.2.2001 do zaplatenia, trovy protestu (125,24 EUR) a zmenkovú odmenu (6 638,78 EUR). Toto konanie bolo právoplatne ukončené a zmenkový platobný rozkaz je právoplatne zrušený.

Žalobca ako dovolateľ napadol predmetné uznesenie dovolaním, ku ktorému právny zástupca v mene spoločnosti predložil vyjadrenie. Najvyšší súd SR vyhodnotil, že žalobca si riadne a včas nesplnil svoju povinnosť zaplatiť súdny poplatok za podané dovolanie. V roku 2024 podal žalobca dovolanie proti zastaveniu dovolacieho konania Mestským súdom Bratislava III (právoplatné dňa 14.03.2024), ku ktorému právny zástupca v mene spoločnosti predložil vyjadrenie. V danej veci bude rozhodovať Mestský súd Bratislava III, pričom nie je možné odhadnúť, kedy bude v danej veci rozhodnuté.

Na základe zmluvy o poskytnutí právnych služieb uzavretej s Advokátskou kanceláriou Mišík, s.r.o., vznikol právnenému zástupcovi nárok na tarifnú odmenu vo výške určenej v zmysle príslušných ustanovení vyhlášky MS SR č. 655/2004 Z. z. Vyčíslená odmena zo strany právneho zástupcu za poskytnutie právnych služieb vo výške 30 166,35 EUR plus DPH bola zo strany spoločnosti spochybnená a je predmetom súdneho konania na príslušnom súde. Súdne konanie je v súčasnosti prerušené.

Ďalšie súdne spory

Spoločnosť TAVOS, a.s. vedie aj niekoľko ďalších pasívnych súdnych sporov napr. o náhradu škody, určenie vlastníckeho práva k nehnuteľnosti, nárok na náhradu z titulu obmedzenia vlastníckeho práva, atď.. Vedenie spoločnosti nepredpokladá, že by tieto súdne spory mohli mať v budúcnosti akýkoľvek negatívny dopad (finančný alebo nefinančný) na spoločnosť, s výnimkou výšky nákladov, na ktoré spoločnosť tvorila rezervy na súdne spory.

Z dôvodu prevažujúcej neistoty vo všetkých vyššie uvedených prebiehajúcich, resp. hroziacich súdnych sporoch, čo do titulu aj výšky záväzku, spoločnosť neúčtuje k väčšine z nich ani rezervy – ide o podmienený záväzok, nakoľko v súčasnosti nie je možné spoľahlivo určiť výsledok súdnych konaní. Vedenie spoločnosti predpokladá, že bude v týchto sporoch úspešné.

b) Podmienený majetok

Účtovná jednotka delimitáciou z bývalého štátneho podniku prevzala prieskumné vrty. Vrty v Sokolovciach s označením HS-1, HS-2, HS-3, HS-4, HS-5, HS-6, HS-7 boli v rámci prieskumu odvrtné v roku 1980. V súčasnosti sa využívajú vrty H-1 a HS-4. Pripravuje sa investičná akcia pre prevádzkovanie vrtovej HS-5, HS-6, HS-7, ktoré sa po majetko-právnom vysporiadaní pozemkov budú používať na dotovanie VV. Ostatné vrty slúžia ako indikačné, t.j. pozorovacie.

c) Údaje na podsúvahových účtoch:

Tu sa uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu:

1. Účtovná jednotka vykazuje na podsúvahových účtoch náklady, ktoré boli vynaložené na rôzne prieskumné vrty získané delimitáciou z bývalého štátneho podniku (účet 751).

Čl. VI.

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po 31. decembri 2025 a až do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva za rok 2025 alebo by si vyžadovali ich zverejnenie v tejto účtovnej závierke.

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Čl. VII.**Informácie o transakciách medzi spriaznenými osobami a o príjmoch členov orgánov účtovnej jednotky****A. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

Ako spriaznenú osobu spoločnosť eviduje mesto Trnava, z dôvodu, že jeho podiel na základnom imaní je vyšší ako 20% a 100% dcérsku spoločnosť TAVOS – správa rizikových aktív, s. r. o., s ktorou sa v priebehu roka 2025 zlúčila.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia poskytovala spriaznenej osobe – mestu Trnava služby súvisiace s dodávkou vody a služby súvisiace s odvedením a čistením odpadových a zrážkových vôd v celkovej výške 251 210 EUR, obstarala nehnuteľnosti v celkovej obstarávacej cene 2 EUR a obstarala vecné bremeno za odplatu 1 250 EUR.

K 31.12.2025 vykazuje spoločnosť voči tejto spriaznenej osobe pohľadávky z obchodného styku vo výške 49 486 EUR.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia poskytovala dcérskej spoločnosti do času zlúčenia ekonomické služby v celkovej výške 710 EUR.

B. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

Príjmy a výhody členov orgánov účtovnej jednotky sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	30 000	18 000				
	30 000	17 736				
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Tantiémy						

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

ČI. VIII. Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad zmien vlastného imania:

Základné imanie zapísané do obchodného registra: **51 883 603,70 Eur**

Základné imanie nezapísané do obchodného registra: **0,- Eur**

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2025				31.12.2025
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	51 883 604	0	0	0	51 883 604
Základné imanie	51 883 604	0	0	0	51 883 604
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	8 215 228	0	0	0	8 215 228
Ostatné kapitálové fondy	444 563	0	0	0	444 563
Zákonné rezervné fondy	3 718 149	0	0	276 109	3 994 258
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	3 718 149	0	0	276 109	3 994 258
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 348 718	0	0	2 394 982	3 743 700
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 348 718	0	0	2 394 982	3 743 700
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	11 564	0	0	0	11 564
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 564	0	0	0	11 564
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 761 091	1 804 288	90 000	-2 671 091	1 804 288
Spolu	68 382 917	1 804 288	90 000	0	70 097 205

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2024				31.12.2024
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	51 883 604	0	0	0	51 883 604
Základné imanie	51 883 604	0	0	0	51 883 604
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	8 215 228	0	0	0	8 215 228
Ostatné kapitálové fondy	444 563	0	0	0	444 563
Zákonné rezervné fondy	3 718 149	0	0	0	3 718 149
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	3 718 149	0	0	0	3 718 149
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	4 113 235	0	0	-2 764 517	1 348 718
Štatútárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	4 113 235	0	0	-2 764 517	1 348 718
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	11 564	0	0	0	11 564
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 564	0	0	0	11 564
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 764 517	2 761 091	0	2 764 517	2 761 091
Spolu	65 621 826	2 761 091	0	0	68 382 917

Čl. IX.
Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov (cash flow): Tabuľka

Spoločnosť považuje za peňažné prostriedky peňažné hotovosti a peňažné prostriedky na bankových účtoch. Za peňažné ekvivalenty považuje Spoločnosť termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu. Sumy peňažných prostriedkov na začiatku a konci účtovného obdobia vykázané v súvahe sú zhodné so sumami vykazovanými v prehľade peňažných tokov. Spoločnosť použila pre vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Zložky peňažných prostriedkov:	k 1.1.	k 31.12.
peniaze	7 503	3 279
účty v bankách	11 553 093	15 839 774
spolu	11 560 596	15 843 053
Peňažné prostriedky CF	11 560 596	15 843 053
Rozdiel	0	0

Prehľad peňažných tokov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Skutočnosť v EUR	
	Bežné účtovné	Minulé účtovné
	obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 376 909	2 254 889
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	5 759 187	6 489 299
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	6 938 147	7 900 692
Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	123 315	(23 512)
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(39 701)	(110 864)
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(35 048)	(6 019)
Úroky účtované do nákladov (+)	429 292	454 707
Úroky účtované do výnosov (-)	(320 043)	(307 718)
Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov, napr. nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	(1 336 775)	(1 417 987)
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	1 956 528	(863 303)
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 700 221	(1 610 777)
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	294 477	756 586
Zmena stavu zásob (-/+)	(38 170)	(9 112)
Zmena stavu krátk. fin. majetku (-/+)		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	10 092 624	7 880 885
Prijaté úroky (+)	338 669	214 097
Platené úroky (-)	(355 213)	(387 835)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	10 076 080	7 707 147
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(68 359)	(40 679)
Príjmy z opráv minulých rokov účtovaných priamo do vlastného imania (+)		
Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	10 007 721	7 666 468
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (-)	(3 498 649)	(3 531 858)
Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	85 073	7 596
Príjmy (+) a výdavky (-) na poskytnuté dlhodobé pôžičky tretím osobám		
Platené úroky vzťahujúce sa k investičnej činnosti		
Prijaté dotácie na dlhodobý majetok (+)	143 402	
Prírastok peňažných prostriedkov pri zlúčení	2 976	
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(3 267 198)	(3 524 262)
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z upísania akcií a obchodných podielov		
Výdavky na vyplatené tantiemy (-)		
Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní - z titulu zníženia základného imania (+/-)		
Príjmy z bankových úverov (+)	90 090	
Výdavky na splácanie bankových úverov (-)	(2 334 013)	(2 333 987)
Príjmy z pôžičiek (+)		
Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
Výdavky na úhradu záväzkov z finančného prenájmu (-)	(214 143)	(355 902)
Príjmy (+) a výdavky (-) na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(2 458 066)	(2 689 889)
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)	4 282 457	1 452 317
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	11 560 596	10 108 279
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, neupravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	15 843 053	11 560 596
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	15 843 053	11 560 596