



## POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

*Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž    0 1 2 3 4 5 6 7 8 9*

|                            |                   |                  |                                      |    |     |         |
|----------------------------|-------------------|------------------|--------------------------------------|----|-----|---------|
| Daňové identifikačné číslo | Účtovná zázierka  | Účtovná zázierka | Mesiac Rok                           |    |     |         |
| 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4        | X riadna          | X zostavená      | Za obdobie                           | od | 1   | 2 0 1 3 |
| IČO                        | mimoriadna        | schválená        |                                      | do | 1 2 | 2 0 1 3 |
| 3 6 2 5 2 4 8 4            | priebežná         | (vyznačí sa x)   | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | od | 1   | 2 0 1 2 |
| SK NACE                    | v eurocentoch     |                  |                                      | do | 1 2 | 2 0 1 2 |
| 3 6 . 0 0 . 1              | X v celých eurách | (vyznačí sa x)   |                                      |    |     |         |

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Trnavská vodárenská spoločnosť, a.s.

**Sídlo účtovnej jednotky**

Ulica

P R I E M Y S E L N Á

Číslo

10

PŠČ

Obec

9 2 1 7 9 P I E Š Ť A N Y

Číslo telefónu

Číslo faxu

$$0\ 3\ 3 \quad / \quad 5\ 9\ 6\ 6\ 1\ 3\ 6 \quad 0 \quad /$$

E-mailová adresa

KOVACOVA@TAVOS-A.S.SK

|                                              |                                                            |                                                                     |                                                                                                                 |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zostavené dňa:<br><b>1 8 . 0 3 . 2 0 1 4</b> | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
| Schválené dňa:<br><b>. . 2 0</b>             |                                                            |                                                                     |                                                                                                                 |

### Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

a) Základné informácie o účtovnej jednotke (Tabuľka 1):

|                  |                                             |
|------------------|---------------------------------------------|
| Obchodné meno:   | <b>Trnavská vodárenská spoločnosť, a.s.</b> |
| Sídlo:           | <b>PRIEMYSELNÁ 10, 921 79 PIEŠŤANY</b>      |
| Dátum založenia: | <b>02.10.2002</b>                           |
| Dátum vzniku:    | <b>07.01.2003</b>                           |

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**

c) Informácie o počte zamestnancov (Tabuľka 2):

| <b>Názov položky</b>                                                        | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 305                          | 301                                                 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 314                          | 306                                                 |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 15                           | 15                                                  |

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.**

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

- **účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2013 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 2013 do 31. decembra 2013.**

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

- **riadne Valné zhromaždenie dňa 26.6.2013**

## **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. Marek Gálik PhD. – predseda predstavenstva

Ing. Tibor Kosák PhD. – podpredseda predstavenstva

Ing. Vladimír Púčik – člen predstavenstva

Bc. Ján Kormúth – člen predstavenstva

Ing. Marián Lesanský – člen predstavenstva od 1. 12. 2013

Dozorná rada:

Ing. Remo Cicutto – predseda dozornej rady

Ing. Kvetoslava Tibenská – podpredseda dozornej rady

Mgr. Alena Jelušová – člen dozornej rady

Miroslav Remenár – člen dozornej rady

Karol Zachar – člen dozornej rady

Rudolf Baroš – člen dozornej rady

Ing. Peter Antal – člen dozornej rady

Marián Káčerík – člen dozornej rady

Milan Babič – člen dozornej rady

b) Štruktúra spoločníkov, akcionárov s uvedením hodnoty a percentuálnej výšky ich podielu na základnom imaní účtovnej jednotky, ich podiel na hlasovacích právach a ich percentuálny podiel na ostatných položkách vlastného imania, ak sa odlišuje od ich podielu na základnom imaní :

**Akcionári spoločnosti sú mestá a obce Trnavského samosprávneho kraja.**

**Štruktúru akcionárov prikladáme ako prílohu k tomuto materiálu**

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

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.**

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 zahrňovaná 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: **- bez náplne.**

**D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:**

a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,

b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,

c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,

d) výnosoch,

e) nákladoch,

f) daniach z príjmov,

g) údajoch na podsúvahových účtoch,

h) iných aktívach a iných pasívach,

- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

### E. 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.**

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:

**- bez zmeny účtovných zásad alebo účtovných metód.**

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. na základe znaleckých posudkov.

Dlhodobý majetok nadobudnutý darovaním sa pre účely účtovníctva oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou . Dlhodobý majetok obstarávaný vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

#### 2. Zásoby :

Spoločnosť obstaráva predovšetkým materiálové zásoby. Pri obstaraní materiálu sa oceňuje materiál pri prijíme materiálu (prijemka na sklad) – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa náklady súvisiace s obstaraním, napríklad prepravné náklady, dovoznú prírážku, 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 nemá vecnú náplň pre zásoby vlastnej výroby ani zákazkovú výrobu.

#### 3. 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. Každý mesiac zasadá pohľadávková komisia v zložení - právnik, riaditeľ ekonomiky, financií a obchodu, vedúci prev. závodu a pracovníčky poverené sledovaním pohľadávok, ktorá preveruje podľa zostavy saldokonta stav pohľadávok a dáva návrhy na:

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

Ak je pohľadávka uznaná za rizikovú, právne oddelenie ju postúpi účtárni 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

#### **4. 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 ( najmä stravenky) je evidovaný na účte 213; vydané stravenky sú ešte operatívne vedené na na podsúvahových účtoch.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na domácu menu (€) 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.

Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok.

#### **5. 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.

#### **6. 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.

#### **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

#### **Bankové úvery a dotácie.**

Spoločnosť má podpísané tri Zmluvy o úvere s Prima bankou na celkovú sumu 15 024 759 EUR, v súvislosti s uskutočňovaním investičných projektov financovaných čiastočne zo štátneho rozpočtu a čiastočne z fondov EU. Spoločnosť má podpísanú Zmluvu o úvere s Tatra bankou a.s. na celkovú sumu 11 000 000 EUR v súvislosti s uskutočňovaním investičných projektov financovaných z vlastných prostriedkov.

V súvislosti s projektmi EU boli spoločnosti do konca r. 2013 poskytnuté investičné dotácie z fondov EU a dotácie zo št. rozpočtu v celkovej výške vo výške 42 746 808 EUR, z toho v roku 2013 v čiastke 3 566 172 EUR

#### **7. 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.

Na účte čas. rozlíšenia výdavkov budúcich období je zúčtovaná suma vo výške storno faktúr vystavených v roku 2014 a časovo súvisiacich s účtovným obdobím 2013, časové rozlíšenie úrokov z úveru a v roku 2012 spoločnosť vykazovala ako výdavok budúcich období aj náklady na vyúčtovanie odberu podzemných vôd.

Ďalej je na účtoch časového rozlíšenia – strana pasív na účte 384 výnos budúcich období , ktorý sa viaže k majetku spoločnosti k časti obstaranej z dotácií zo štátneho rozpočtu a eurofondov.

Po zaradení majetku sa tento výnos rozpúšťa ročne pomerne s rovnomernými účtovnými odpismi, v pomere v akom bol obstaraný z dotácií.

#### **8. Deriváty:**

Bez náplne

**9. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:**

Bez náplne

**10. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:**

Bez náplne

**11. Majetok obstaraný v privatizácii:**

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

**12. 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. K 31.12. 2013 spoločnosť vykazuje odložený daňový záväzok v celkovej sume 3 882 524,07 EUR a odloženú daňovú pohľadávku v sume 745 508,24 EUR.

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. Pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky sa k 31.12.2013 použila sadzba dane z príjmov platná od 1.1.2014 vo výške 22% (k 31.12.2012 sa použila sadzba 23%).

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 - nerovnajú 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 - 30 rokov   | 6,67 - 3,33     |
| - Stroje a zariadenia | 4 - 12 rokov    | 25 – 8,33       |

Drobný hmotný majetok ktorého ocenenie je nižšie ako 1700 € 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. (Uvedené vo vnútropodnikovej Smernici pre systém spracovania účtovníctva.)

Drobný nehmotný majetok ktorého ocenenie je nižšie ako 2400 € (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:**

Spoločnosti boli poskytnuté dotácie zo štátneho rozpočtu , ISPA a fondov EU na obstaranie dlhodobého majetku – nehnuteľného a huteľného majetku – ČOV, kanaliz. a vodovodných sietí (viď. údaj v časti E. písm. c) bod 6.. K 31.12. 2013 je ocenenie tohto majetku vo výške obstarávacej ceny v čiastke 42 746 808 EUR a v účtovnej zostatkovej cene 34 069 437 EUR.

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

V účtovnom období spoločnosť opravila chyby, ktoré boli v účtovníctve z minulých účtovných období voči položke vlastného imania – neuhradená strata minulých rokov a to:

- dotvorenie opravných položiek k pohľadávkam, rezerv na odchodné a rezerv na reklamácie vo výške 478 763 EUR
- zrušenie opravnej položky k pohľadávkam vo výške 99 228 EUR
- dotvorenie odložených daní k dočasným rozdielom, ku ktorým nebola v minulých účtovných obdobiach odložená daň účtovaná vo výške 73 798 EUR

Celkový dopad na položku vlastného imania – neuhradená strata minulých rokov bol 305 737 EUR.

**F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:**

a) Dlhodobý nehmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (Tabuľka 3,4):

Tabuľka 3

| Dlhodobý nehmotný majetok<br>a     | Bežné účtovné obdobie            |              |                          |               |                  |                           |                                  |            |
|------------------------------------|----------------------------------|--------------|--------------------------|---------------|------------------|---------------------------|----------------------------------|------------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj<br>b | Softvér<br>c | Oceniť-<br>né práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný DNM<br>f | Obsta-<br>rávaný DNM<br>g | Poskytnuté preddavky na DNM<br>h | Spolu<br>i |
| Prvotné ocenenie                   |                                  |              |                          |               |                  |                           |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                  | 1 184 591    |                          |               |                  | 2 520                     |                                  | 1 187 111  |
| Prírastky                          |                                  | 45 031       | 9 120                    |               |                  | 16 830                    |                                  | 70 981     |
| Úbytky                             |                                  |              |                          |               |                  |                           |                                  | 0          |
| Presuny                            |                                  | 2 520        |                          |               |                  | -2 520                    |                                  |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                | 1 232 142    | 9 120                    | 0             | 0                | 16 830                    | 0                                | 1 258 092  |
| Oprávky                            |                                  |              |                          |               |                  |                           |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                  | 1 019 562    |                          |               |                  |                           |                                  | 1 019 562  |
| Prírastky                          |                                  | 82 023       | 622                      |               |                  |                           |                                  | 82 645     |
| Úbytky                             |                                  |              |                          |               |                  |                           |                                  | 0          |
| Presuny                            |                                  |              |                          |               |                  |                           |                                  | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                | 1 101 585    | 622                      | 0             | 0                | 0                         | 0                                | 1 102 207  |
| 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                                | 165 029      | 0                        | 0             | 0                | 2 520                     | 0                                | 167 549    |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                | 130 557      | 8 498                    | 0             | 0                | 16 830                    | 0                                | 155 885    |



Tabuľka 4

| Dlhodobý nehmotný majetok<br>a     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
|------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|-----------------------|---------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj<br>b             | Softvér<br>c | Oceniteľné práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný DNM<br>f | Obstarávaný DNM<br>g | Poskytnuté preddavky na DNM<br>h | Spolu<br>i |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 1 078 641    |                       |               |                  |                      |                                  | 1 078 641  |
| Prírastky                          |                                              | 105 950      |                       |               |                  | 2 520                |                                  | 108 470    |
| Úbytky                             |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  | 0          |
| Presuny                            |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 1 184 591    | 0                     | 0             | 0                | 2 520                | 0                                | 1 187 111  |
| Oprávky                            |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 927 825      |                       |               |                  |                      |                                  | 927 825    |
| Prírastky                          |                                              | 91 737       |                       |               |                  |                      |                                  | 91 737     |
| Úbytky                             |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  | 0          |
| Presuny                            |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 1 019 562    | 0                     | 0             | 0                |                      |                                  | 1 019 562  |
| Opravné položky                    |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  | 0          |
| Prírastky                          |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  | 0          |
| Úbytky                             |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  | 0          |
| Presuny                            |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0            | 0                     | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 0          |
| Zostatková hodnota                 |                                              |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 150 816      | 0                     | 0             | 0                | 0                    | 0                                | 150 816    |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 165 029      | 0                     | 0             | 0                | 2 520                | 0                                | 167 549    |

a) Dlhodobý **hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (Tabuľka 5,6):

Tabuľka 5

| 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 | 3 086 037             | 136 905 273 | 20 738 585                                        |                                       |                                 |             | 9 930 912       | 491 618                     | #####      |
| Prírastky                          | 44 638                | 2 623 546   | 1 591 793                                         |                                       |                                 |             | 7 225 011       | 800 000                     | 12 284 988 |
| Úbytky                             |                       | 157 448     | 280 462                                           |                                       |                                 |             |                 | 491 618                     | 929 528    |
| Presuny                            | 18 312                | 6 993 508   | 472 817                                           |                                       |                                 |             | -7 484 637      |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 3 148 987             | 146 364 879 | 22 522 733                                        | 0                                     | 0                               | 0           | 9 671 286       | 800 000                     | #####      |
| Oprávky                            |                       |             |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 43 557 346  | 13 454 667                                        |                                       |                                 |             |                 |                             | 57 012 013 |
| Prírastky                          |                       | 5 467 153   | 2 201 668                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 7 668 821  |
| Úbytky                             |                       | 50 034      | 256 580                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 306 614    |
| Presuny                            |                       |             |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       | 48 974 465  | 15 399 755                                        | 0                                     | 0                               | 0           |                 |                             | 64 374 220 |
| 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          |
| Zostatková hodnota                 |                       |             |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 3 086 037             | 93 347 927  | 7 283 918                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 9 930 912       | 491 618                     | #####      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 3 148 987             | 97 390 414  | 7 122 978                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 9 671 286       | 800 000                     | #####      |

Tabuľka 6

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |             |                                              |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
|------------------------------------|----------------------------------------------|-------------|----------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby      | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných | 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 | 3 035 584                                    | 131 755 275 | 20 300 396                                   |                                       |                                 |             | 4 296 142       | 11 618                      | 159 399 015 |
| Prírastky                          | 50 453                                       | 5 149 997   | 535 974                                      |                                       |                                 |             | 5 634 770       | 491 618                     | 11 862 812  |
| Úbytky                             |                                              |             | 97 786                                       |                                       |                                 |             |                 | 11 618                      | 109 404     |
| Presuny                            |                                              |             |                                              |                                       |                                 |             |                 |                             | 0           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 3 086 037                                    | 136 905 272 | 20 738 584                                   | 0                                     | 0                               | 0           | 9 930 912       | 491 618                     | 171 152 423 |
| Oprávky                            |                                              |             |                                              |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 38 306 180  | 11 276 731                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 49 582 911  |
| Prírastky                          |                                              | 5 251 166   | 2 275 721                                    |                                       |                                 |             |                 |                             | 7 526 887   |
| Úbytky                             |                                              |             | 97 786                                       |                                       |                                 |             |                 |                             | 97 786      |
| Presuny                            |                                              |             |                                              |                                       |                                 |             |                 |                             | 0           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 43 557 346  | 13 454 667                                   | 0                                     | 0                               | 0           |                 |                             | 57 012 013  |
| 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           |
| Zostatková hodnota                 |                                              |             |                                              |                                       |                                 |             |                 |                             |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 3 035 584                                    | 93 449 095  | 9 023 665                                    | 0                                     | 0                               | 0           | 4 296 142       | 11 618                      | 109 816 105 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 3 086 037                                    | 93 347 927  | 7 283 918                                    | 0                                     | 0                               | 0           | 9 930 912       | 491 618                     | 114 140 412 |

b) 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 vo výške 147 883 EUR za rok. Majetok je poistený na čiastku 89 mil. EUR.

c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo : - **bez náplne**

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

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

f) Majetok, ktorým je goodwill a o spôsobe výpočtu jeho hodnoty: - **bez náplne**

g) Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku: - **bez náplne**

h) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie a to v členení na: - **bez náplne**

i), j), k), l), m), n): Informácie o **dlhodobom finančnom majetku**: - **bez náplne**

o) Informácie o opravných položkách k zásobám: - **bez náplne**

p) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo: - **bez náplne**

q) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj: - **bez náplne**

r) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania (Tabuľka 7):

Tabuľka 7

| Pohľadávky<br>a                                       | Bežné účtovné obdobie                               |                   |                                                          |                                                                   |                                                  |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                       | Stav OP<br>na začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br>b | Tvorba<br>OP<br>c | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti<br>d | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyradenia<br>majetku z účtovníctva<br>e | Stav OP<br>na konci<br>účtovného<br>obdobia<br>f |
| Pohľadávky<br>z obchodného styku                      | 491 601                                             | 144 813           | 176 274                                                  | 20 906                                                            | 439 234                                          |
| Pohľadávky voči DÚJ<br>a MÚJ                          |                                                     |                   |                                                          |                                                                   | 0                                                |
| Ostatné pohľadávky<br>v rámci kons. celku             |                                                     |                   |                                                          |                                                                   | 0                                                |
| Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom<br>a združeniu |                                                     |                   |                                                          |                                                                   | 0                                                |
| Iné pohľadávky                                        | 4 500                                               |                   | 978                                                      |                                                                   | 3 522                                            |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                               | <b>496 101</b>                                      | <b>144 813</b>    | <b>177 252</b>                                           | <b>20 906</b>                                                     | <b>442 756</b>                                   |

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti (Tabuľka 8, 9):

Tabuľka 8

| Názov položky<br>a                               | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                          |                           |                       |
| 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                                   |                          |                           | 0                     |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 4 008 912                | 1 389 164                 | 5 398 076             |
| 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                      | 408 150                  |                           | 408 150               |
| Iné pohľadávky                                   | 122 043                  | 3 522                     | 125 565               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>4 539 105</b>         | <b>1 392 686</b>          | <b>5 931 791</b>      |

## Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka 9

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti<br>a                 | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 1 392 686                  | 1 335 181                                         |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 4 539 105                  | 4 273 136                                         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>5 931 791</b>           | <b>5 608 317</b>                                  |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov |                            |                                                   |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | 745 508                    | 459 276                                           |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>745 508</b>             | <b>459 276</b>                                    |

t) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia: **- bez náplne**

u) Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať : **- bez náplne**

v) **Odložená daňová pohľadávka a záväzok**, pričom sa uvedie opis jej vzniku (Tabuľka 10):

Tabuľka 10

Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>17 827 694</b>     | <b>16 395 610</b>                            |
| odpočítateľné                                                                         | 179 857               |                                              |
| zdaniteľné                                                                            | 17 647 837            | 16 395 610                                   |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>3 208 817</b>      | <b>1 996 852</b>                             |
| odpočítateľné                                                                         | 3 208 817             | 1 996 852                                    |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                       |                                              |
| <b>Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty</b>                                    |                       |                                              |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | <b>22%</b>            | <b>23%</b>                                   |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | <b>745 508</b>        | <b>459 276</b>                               |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | <b>286 232</b>        | <b>169 300</b>                               |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 120 031               | 169 300                                      |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 166 201               |                                              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>3 882 524</b>      | <b>3 770 990</b>                             |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | <b>111 534</b>        | <b>817 133</b>                               |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 19 130                | 817 133                                      |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 92 404                |                                              |
| Iné                                                                                   |                       |                                              |

Komentár:

Odložená daňová pohľadávka v sume 745 508,- EUR je z titulu dočasných rozdielov

- medzi účtovným a daňovým vplyvom dotácie podľa §17/3/f zákona o dani z príjmov vo výške 567 531 EUR
- medzi vyššou účtovnou hodnotou záväzkov a nižšou daňovou základňou z titulu vytvorených daňovo neuznaných rezerv vo výške 138 408 EUR
- medzi nižšou účtovnou hodnotou pohľadávok a hodnotou vyššou daňovou základňou z titulu vytvorených daňovo neuznaných opravných položiek k pohľadávkam vo výške 39 569 EUR

Odložený daňový záväzok v sume 3 882 524 EUR je z titulu dočasného rozdielu medzi vyššou účtovnou zostatkovou cenou dlhodobého majetku a nižšou daňovou základňou (daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku).

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku (Tabuľka 11 )

Tabuľka 11

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 23 521                | 23 440                                       |
| Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky                  | 4 527 906             | 4 682 926                                    |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste                                                    | -4                    | -6                                           |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>4 551 423</b>      | <b>4 706 360</b>                             |

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

x), y), za): Informácie o krátkodobom finančnom majetku: **- bez náplne**

zb)Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období (Tabuľka 12):  
Tabuľka 12

| Opis položky časového rozlíšenia                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>     |                       | 216                                          |
|                                                      |                       |                                              |
|                                                      |                       |                                              |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>   | 66672                 | 50 543                                       |
| Predpl.za liter. a telef. pripojenie , poistné/381*/ | 66 672                | 50 327                                       |
|                                                      |                       |                                              |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>      |                       |                                              |
|                                                      |                       |                                              |
|                                                      |                       |                                              |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>    | 914                   | 311                                          |
| Očakávané platby z PU /385*/                         | 914                   | 311                                          |
|                                                      |                       |                                              |

zc) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: **-bez náplne**

**G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:**

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to: 68 881 211 EUR

1 – 6 : 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 Eura za kus.

Akcie sú voľne obchodovateľné, neprevádzajú sa ani zmenou registrácie majiteľa cenného papiera, vedú sa v zákonom stanovenej evidencii podľa zákona o cenných papieroch. Akcie spoločnosti sú prevoditeľné na inú osobu, než akcionára spoločnosti, iba so súhlasom spoločnosti. Účtovná jednotka nevlastní vlastné akcie.

2. Rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období (Tabuľka 13):

Tabuľka 13

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | <b>69 757</b>                                |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               |                                              |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 6 976                                        |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 32 781                                       |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    |                                              |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 30 000                                       |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>69 757</b>                                |

b1) Jednotlivé druhy 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 (Tabuľka 14,15):

b2) Predpokladaný rok použitia rezerv vykázaných na konci bežného účtovného obdobia:

- **krátkodobé** - rok 2014
- **dlhodobé** - neurčito



Tabuľka 14

| Názov položky<br>a                  | Bežné účtovné obdobie                         |                |                |               |                                            |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|--------------------------------------------|
|                                     | Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br>b | Tvorba<br>c    | Použitie<br>d  | Zrušenie<br>e | Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>    | <b>614 127</b>                                | <b>303 602</b> | <b>8 649</b>   | <b>0</b>      | <b>909 080</b>                             |
| - rezerva na zmenky 4591*           | 596 726                                       |                |                |               | 596 726                                    |
| - odchodné (dôchod.) 4592*          | 17 401                                        | 303 602        | 8 649          |               | 312 354                                    |
|                                     |                                               |                |                |               | 0                                          |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>  | <b>222 071</b>                                | <b>379 034</b> | <b>132 072</b> | <b>0</b>      | <b>469 034</b>                             |
| - rezerva na nevyč.dovolenku        | 93 597                                        | 103 447        | 93 597         |               | 103 447                                    |
| - rez.na poistné k nevyč.dovol.     | 31 864                                        | 36 414         | 31 864         |               | 36 414                                     |
| - rezerva na nevypl.odm. GR         | 2 990                                         | 3 753          | 2 990          |               | 3 753                                      |
| - rez.na poistné k nepl.odm. GR     | 1 066                                         | 1 471          | 1 066          |               | 1 471                                      |
| - rezerva na služby                 | 1 854                                         | 12 400         | 1 854          |               | 12 400                                     |
| - rezerva na nevypl.náj.poz         | 700                                           | 800            | 700            |               | 800                                        |
| rezervy na nevyfaktúrované dodávky  | 90 000                                        |                |                |               | 90 000                                     |
| -rezervy na odmen.zamestnancom      |                                               | 40 000         |                |               | 40 000                                     |
| -rezervy na poistné k odmen.zamest. |                                               | 14 000         |                |               | 14 000                                     |
| -rezervy na reklamácie nedaňové     |                                               | 166 749        |                |               | 166 749                                    |
|                                     |                                               |                |                |               |                                            |

Tabuľka 15

| Názov položky<br>a                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie  |                |                |                |                                            |
|------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br>b | Tvorba<br>c    | Použitie<br>d  | Zrušenie<br>e  | Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>1 083 870</b>                              | <b>4 078</b>   | <b>3 822</b>   | <b>470 000</b> | <b>614 127</b>                             |
| - rezerva na zmenky                | 1 066 726                                     |                |                | 470 000        | 596 726                                    |
| - rezerva na odchodné (dôch.)      | 17 144                                        | 4 078          | 3 822          |                | 17 401                                     |
|                                    |                                               |                |                |                | 0                                          |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>128 110</b>                                | <b>222 072</b> | <b>117 353</b> | <b>10 757</b>  | <b>222 072</b>                             |
| - rezerva na nevyč.dovolenky       | 89 395                                        | 93 597         | 81 881         | 7 514          | 93 597                                     |
| - rez.na poistné k nevyč.dovol     | 30 516                                        | 31 864         | 27 772         | 2 744          | 31 864                                     |
| - rez.na nevypl.odmeny GR          | 4 293                                         | 2 990          | 4 293          |                | 2 990                                      |
| - rez. na poistné k nevypl.odm.GR  | 1 511                                         | 1 066          | 1 511          |                | 1 066                                      |
| - rezerva na služby                | 1 695                                         | 1 855          | 1 695          |                | 1 855                                      |
| - rezerva na nepl.náj.pozemkov     | 700                                           | 700            | 201            | 499            | 700                                        |
| - rezervy na nevyfakt.dodávky      |                                               | 90 000         |                |                | 90 000                                     |

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená ako rezerva dlhodobá a nie je možné presne určiť jej použitie.

V zmysle kolektívnej zmluvy je garantované odchodné pri prvom odchode do dôchodku vo výške 2 priemerných mesačných plátov pri zamestnancoch, ktorí sú v spoločnosti v pracovnom pomere dlhšie ako 5 rokov.

K 31.12.2013 sa program vzťahoval na 314 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 pôžitkami po skončení pracovného pomeru - odchodného, predstavuje približne 312 354 EUR spolu s odvodmi na poisťné. Odhad nebol pripravený poisťným matematikom a preto sa skutočná hodnota záväzku môže líšiť od tohto odhadu. Pri výpočte súčasnej hodnoty bola použitá diskontná sadzba 2,69 %, výška nárastu miest v zmysle kolektívnej zmluvy 1,025 % a fluktuácie 4,2%.

c, d) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti (Tabuľka 16):

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>4 181 295</b>      | <b>4 067 151</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 3 882 524             | 3 770 990                                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 298 771               | 296 161                                      |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>1 867 072</b>      | <b>2 571 854</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 823 619             | 2 565 681                                    |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 43 453                | 6 173                                        |

e) Hodnota záväzku zabezpečeného záložným právom: - **bez náplne**

f) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku

Informácia o vzniku odloženého daňového záväzku je popísaná v časti F Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy písm. v) a v Tabuľke č. 10

g) Záväzky zo sociálneho fondu (Tabuľka 17):  
Tabuľka 17

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>27 587</b>         | <b>23 658</b>                                |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 36 261                | 36 009                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 32 781                | 36 061                                       |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       | 11                                           |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>69 042</b>         | <b>72 081</b>                                |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>75 441</b>         | <b>68 152</b>                                |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>21 189</b>         | <b>27 587</b>                                |

h) Informácie o vydaných dlhopisoch: -**bez náplne**

i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, výška úroku, splatnosť, zabezpečenie (Tabuľka 18) :

Spoločnosť má podpísané tri Zmluvy o úvere s Prima bankou na celkovú sumu 15 024 759 EUR, v súvislosti s uskutočňovaním investičných projektov financovaných čiastočne zo štátneho rozpočtu a čiastočne z fondov EU. K 31.12.2011 sú vyčerpané úvery na projekt Trnavsko a projekt Piešťansko vo výške 15 024 759 EUR.

Jedná sa o dlhodobé úvery podľa zmluvy o term. úvere, posledné čerpanie sa uskutočnilo v r.2011.

Splácanie úverov je polročné, prvá splátka k 30.6.2009 a posledná splátka 30.6.2025.

Úrok je stanovený ako variabil. úroková sadzba – zákl. sadzba = 6 mesačný EURIBOR s úrokovým rozpätím 3,1% p. a . a možnosťou zmeny základnej úrokovej sadzby.

Zabezpečenie úverov – písomné uznanie záväzku podľa podmienok banky pri prvom čerpaní úveru.

Spoločnosť má podpísanú Zmluvu o úvere s Tatra bankou a.s. na celkovú sumu 11 000 000 EUR v súvislosti s uskutočňovaním investičných projektov financovaných z vlastných prostriedkov. K 31.12.2013 je čerpaný úver na projekt Leopoldov, projekt Dechtice a projekt Trnava vybudovanie kanalizácie a vodovodov vo výške 9 657 421,31 EUR.

Jedná sa o dlhodobý úver podľa zmluvy o terminovanom úvere.

Splácanie úveru je štvrtročné, prvá splátka k 30.6.2012 a posledná splátka 31.12.2015.

Úrok je stanovený 1 M EURIBOR + 3,10 % p.a.

Zabezpečenie úveru – záložné právo k pohľadávkam.

V súvislosti s projektmi EU boli spoločnosti do konca r. 2013 poskytnuté investičné dotácie z fondov EU a dotácie zo št. rozpočtu v celkovej výške vo výške 42 746 808 EUR, z toho v roku 2013 v čiastke 3 566 172 EUR

Tabuľka 18

| 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                                                                             |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                        |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| Prima banka, a.s.               | EUR  | 6M EURORIBOR+3,1%p.a.  | 30.6.2020        |                                                        | 2 556 510                                     | 3 021 330                                                                     |
| Prima banka, a.s.               | EUR  | 6M EURORIBOR+3,1%p.a.  | 30.6.2015        |                                                        | 4 549 159                                     | 4 982 411                                                                     |
| Prima banka, a.s.               | EUR  | 6M EURORIBOR+3,1%p.a.  | 30.6.2015        |                                                        | 2 007 667                                     | 2 198 875                                                                     |
| Tatra Banka, a.s.               | EUR  | 1M EURORIBOR +3,1%p.a. | 31.12.2015       |                                                        | 6 346 421                                     | 3 236 101                                                                     |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                        |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| Prima banka, a.s.               | EUR  | 6M EURORIBOR+3,1%p.a.  | 31.12.2014       | 0                                                      | 464 820                                       | 464 820                                                                       |
| Prima banka, a.s.               | EUR  | 6M EURORIBOR+3,1%p.a.  | 31.12.2014       |                                                        | 433 252                                       | 433 252                                                                       |
| Prima banka, a.s.               | EUR  | 6M EURORIBOR+3,1%p.a.  | 31.12.2014       |                                                        | 191 208                                       | 191 208                                                                       |
| Tatra Banka, a.s.               | EUR  | 1M EURORIBOR +3,1%p.a. | 31.12.2014       | 0                                                      | 1 736 000                                     | 900 000                                                                       |

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období ( účet 383) a výnosov budúcich období( účet 384) (Tabuľka 19):

| Názov položky                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   |                       |                                              |
|                                                    |                       |                                              |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | 72 345                | 595 456                                      |
| Úroky z úverov                                     | 30 700                | 36 917                                       |
| Ostatné                                            | 41 645                | 58 360                                       |
| Vyúčtovanie odberu podzemných vôd                  |                       | 500 178                                      |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | 32 656 252            | 31 070 247                                   |
| Výnosy z dotovaného a draovaného majetku           | 32 655 916            | 31 070 247                                   |
|                                                    |                       |                                              |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | 2 040 654             | 1 954 181                                    |
| Výnosy z dotovaného a darovaného majetku           | 2 040 654             | 1 954 181                                    |
|                                                    |                       |                                              |

k) Významné položky derivátov : - **bez náplne**

l) Majetok a záväzky zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia : - **bez náplne**

m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu: - **bez náplne**

#### H. 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 (Tabuľka 20):

Tabuľka 20

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) |                                              | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) |                                              | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) |                                              |
|---------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
|               | 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         | 6 729 976                                    | 6 741 728                                    |                                              |                                              |                                              |                                              |
| Stočné        | 10 269 281                                   | 9 848 236                                    |                                              |                                              |                                              |                                              |
| Služby        | 312 070                                      | 614 404                                      |                                              |                                              |                                              |                                              |
| Ostatné       |                                              |                                              |                                              |                                              |                                              |                                              |
| <b>Spolu</b>  | <b>17 311 326</b>                            | <b>17 204 368</b>                            | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                     |

Všetky tržby boli realizované v tuzemsku.

b) Zmeny stavu zásob vlastnej výroby; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody

vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, opravné položky, zmena metódy oceňovania, dary : - **bez náplne**

c,d,e,f) 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. Suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis (Tabuľka 22):

Tabuľka 21

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>23 214</b>         | <b>22 622</b>                                |
| Aktivácia DHM                                                            | 23 214                | 22 622                                       |
|                                                                          | 0                     | 0                                            |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>2 246 532</b>      | <b>1 993 163</b>                             |
| Tržby za predaj majetku                                                  | 253                   |                                              |
| Rozpustenie dotácií na obstaranie dlhod. majetku                         | 2 014 433             | 1 929 761                                    |
| Ostatné výnosy z hosp. činnosti                                          | 231 846               | 63 402                                       |
|                                                                          |                       |                                              |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>8 375</b>          | <b>8 119</b>                                 |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 27                    | 4                                            |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                     | 4                                            |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                     | 8 348                 | 8 115                                        |
| Výnosové úroky                                                           | 8 348                 | 8 115                                        |
| Ostatné finančné výnosy                                                  |                       |                                              |
|                                                                          |                       |                                              |
| <b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>                                        | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
|                                                                          | 0                     | 0                                            |

g) Suma čistého obratu podľa § 11 ods. 1 písm. a druhého bodu zákona, pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku (Tabuľka 22):

Tabuľka 22

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 6 729 976             | 6 741 728                                    |
| Tržby z predaja služieb                 | 10 581 351            | 10 462 640                                   |
| Tržby za tovar                          |                       |                                              |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |                                              |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj        |                       |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 2 246 279             | 1 993 163                                    |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>19 557 606</b>     | <b>19 197 531</b>                            |

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

**I. Informácie o nákladoch:**

a,b,c,d,e) Informácie o nákladoch (Tabuľka 23 a 24)

Prehľad o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti (Tabuľka 23) :

| Názov položky                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b> | <b>18 000</b>         | <b>13 138</b>                                |
| náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky              | 18 000                | 200                                          |
| iné uisťovacie audítorské služby                                 | 0                     | 8 478                                        |
| súvisiace audítorské služby                                      | 0                     | 0                                            |
| daňové poradenstvo                                               | 0                     | 4 460                                        |
| ostatné neaudítorské služby                                      | 0                     | 0                                            |

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch  
(Tabuľka 24):

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>2 202 636</b>      | <b>2 244 107</b>                             |
| Nákl. voči audítorovi, audítorskej spoločnosti                            | 18 000                | 13 138                                       |
| Opravy a udržiavanie                                                      | 897 139               | 914 929                                      |
| Cestovné                                                                  | 45 134                | 45 075                                       |
| Reprezentačné                                                             | 11 023                | 8 860                                        |
| Odvoz, uskladnenie, likvidácia kalov                                      | 198 368               | 222 716                                      |
| Náklady na výpočtovú techniku                                             | 137 519               | 140 934                                      |
| Ostatné služby                                                            | 895 453               | 898 455                                      |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>16 581 683</b>     | <b>15 676 798</b>                            |
| Spotreba materiálu                                                        | 1 728 872             | 1 824 713                                    |
| Spotreba energií a osta. neskl. dodávok                                   | 2 131 474             | 1 939 167                                    |
| Osobné náklady                                                            | 4 487 828             | 4 298 027                                    |
| Dane a poplatky                                                           | 202 224               | 171 956                                      |
| Odpisy                                                                    | 7 782 171             | 7 618 625                                    |
| Opravná položka k pohľadávkam                                             | 57 785                | 120 263                                      |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť                                    | 191 329               | -295 953                                     |
| <i>z toho:</i>                                                            |                       |                                              |
| Poistenie                                                                 | 147 883               | 149 386                                      |
| Rozpustenie rezevy na súdny spor - zmenky                                 | 0                     | -470 000                                     |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>580 522</b>        | <b>588 236</b>                               |
| Nákladové úroky                                                           | 538 311               | 544 309                                      |
| Ostatné finančné náklady                                                  | 42 211                | 43 927                                       |
| <b>Mimoriadne náklady, z toho</b>                                         | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

**J. Informácie o daniach z príjmov:**

a,b,c,d,e) Informácie o odloženej dani z príjmov : Vply zmeny sadzby dane na odloženú daň z príjmov, výška zaúčtovanej odloženej dane voči vlastnému imanie ako i výška nevytvorenej odloženej daňovej pohľadávky na daňové straty vykázané v minulých obdobiach je uvedený v Tabuľke č. 25.

Tabuľka 25

| 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                                                                                                                                                                 | 33 887                | -79 874                                      |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | -176 478              | 655 824                                      |
| 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 | 70 206                | 0                                            |
| 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                                                                             | 0                     | 0                                            |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | 1 426 324             | 1 967 482                                    |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | 0                     | 0                                            |

f,g) Informácie o daniach z príjmov (Tabuľka 26)  
Tabuľka 26

| Názov položky<br>a                               | Bežné účtovné obdobie |          |              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |          |              |
|--------------------------------------------------|-----------------------|----------|--------------|----------------------------------------------|----------|--------------|
|                                                  | Základ dane<br>b      | Daň<br>c | Daň v %<br>d | Základ dane<br>e                             | Daň<br>f | Daň v %<br>g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:     | 222 534               | x        | x            | 719 131                                      | x        | x            |
| teoretická daň                                   | x                     | 48 958   | 22, %        | x                                            | 165 400  | 23%          |
| Daňovo neuznané náklady                          | 858 611               | 188 894  | 84,88%       | 779 122                                      | 179 198  | 24,92%       |
| Výnosy nepodliehajúce dani                       | -859 107              | -189 004 | -84,93%      | -1 342 536                                   | -308 783 | -42,94%      |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky |                       |          |              |                                              |          |              |
| Umorenie daňovej straty                          | -222 038              | -48 848  | -21,95%      | -155 717                                     | -35 815  | -4,98%       |
| Zmena sadzby dane                                |                       |          |              |                                              |          |              |
| Iné                                              |                       |          |              |                                              |          |              |
| Spolu                                            | 0                     | 0        | 0,00%        | 0                                            | 0        | 0,00%        |
| Splatná daň z príjmov                            | x                     | 1 601    | 0,72%        | x                                            | 1 541    | 0,21%        |
| Odložená daň z príjmov                           | x                     | -100 901 | -45,34%      | x                                            | 647 833  | 90,09%       |
| Celková daň z príjmov                            | x                     | -99 300  | -44,62%      | x                                            | 649 374  | 90,30%       |

#### K . 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. Spoločnosť vedie podrobnú podsúvahovú evidenciu vytvorených opravných položiek k rizikovým pohľadávkam a ich zrušenie pri ich odpise alebo úhrade. (účet 755,756)
2. Z dôvodu množstva vysunutých prevádzok spoločnosť vedie podsúvahovú evidenciu cenín ( stravných lístkov), aby mala prehľad o ich pohybe mimo centrálného trezoru cenín.(účet 753)

#### L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

##### **a,b) Podmienené záväzky – bežné obdobie; podmienené záväzky bezprostredne predchádzajúce účtovné 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€). 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.

Podľa odhadu právnej služby, že riziko je len cca 30%, spoločnosť vykazuje pomernou časťou zmenkovej sumy rezervu vo výške 596 726,35-€ (účet 459.1). Výsledok sporu pre jeho zložitnosť nemožno jednoznačne odhadnúť; pri negatívnom scenári by vznikol záväzok v plnom rozsahu, pri pozitívnom scenári nevznikne žiadny záväzok.



V prebiehajúcom súdnom konaní v kauze zmenky spoločnosť zložila preddavok na trovy konania v sume 99 582,-€ (preddavok na účte 314); preddavok po skončení konania bude v prípade úspechu v spore vrátený alebo v prípade neúspechu v spore bude použitý na trovy konania, teda z pohľadu spoločnosti nákladom.

#### **Riziko úhrady majetkovej ujmy**

K 31.12. 2013 naša spoločnosť TAVOS, a.s. eviduje tri žaloby súvisiace s problematikou úhrad tzv. majetkovej ujmy za obmedzenie hospodárenia v ochranných pásmach vodných zdrojov patriacich spoločnosti. Jedná sa o Poľnohospodárske družstvo Podolie, ktoré výšku ujmy neuvádza a Šľachtiteľská stanica Horná Streda (pri ktorých je nový žalobca GENERIX, a.s.) a tiež Poľnohospodárske družstvo Pokrok v Ostrove - neuvedená žiadna výška.

Vzhľadom na vážny rozpor medzi požiadavkami družstiev a ústavou SR, na nejednoznačnú preukázateľnosť majetkovej ujmy v dostupných materiáloch, TAVOS, a.s. nebude dobrovoľne realizovať žiadne úhrady majetkovej ujmy a bude ich riešiť súdnou cestou. Z dôvodu prevažujúcej neistoty, čo do titulu aj výšky záväzku, spoločnosť neučtuje k nim ani rezervy – ide o podmienený záväzok ďalším vývojom veci.

c) **Podmienený majetok** – za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 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 využíva vrt HS-4 a sporadicky HS-1. Pripravuje sa investičná akcia pre prevádzkovanie vrto HS-5, HS-6, HS-7. Ostatné vrty sú pre indikačný systém.

#### **M. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:**

a,b,c) Príjmy a výhody členov orgánov účtovnej jednotky (Tabuľka 27):

Tabuľka 27

| 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      | 24 000                                                | 32 400    |       |                                                       |           |       |
|                     | 24 000                                                | 32 400    |       |                                                       |           |       |
| Nepeňažné príjmy    |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
|                     |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
| Peňažné preddavky   |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
|                     |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
| Nepeňažné preddavky |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
|                     |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
| Poskytnuté úvery    |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
|                     |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
| Poskytnuté záruky   |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
|                     |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
| Tantiémy            | 19 000                                                | 11 000    |       |                                                       |           |       |
|                     | 19 000                                                | 11 000    |       |                                                       |           |       |

**N. V časti o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb sa uvádzajú tieto informácie:**

a,b,c) Informácie o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami :

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami.

Medzi našou spoločnosťou, mestom Leopoldov a obcou Červeník, ktorí sú zároveň našimi akcionármi je uzatvorená zmluva o poskytnutí finančného príspevku na realizáciu projektu Kanalizácia Leopoldov-Červeník. Taktiež má spoločnosť uzatvorené zmluvy s obcami Opoj, Zavar, Vlčkovce a Križovany nad Dudváhom o spoluinvestorstve a následnom prevode vlastníctva investičného diela.

**O. Následné udalosti - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:**

Po 31. decembri 2013 **nenastali udalosti**, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**P. 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 (Tabuľka 27) a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období (Tabuľka28):

Tabuľka 28

| Položka vlastného imania<br><br>a                                  | Bežné účtovné obdobie                   |                |             |              |                                      |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie                                                    | 51 883 604                              |                |             |              | 51 883 604                           |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           |                                         |                |             |              | 0                                    |
| Zmena základného imania                                            | 385 296                                 | 460 514        |             |              | 845 810                              |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | -329 480                                |                | -125 511    |              | -203 969                             |
| Emisné ážio                                                        | 8 215 228                               |                |             |              | 8 215 228                            |
| Ostatné kapitálové fondy                                           |                                         |                |             |              | 0                                    |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    |                                         |                |             | 3 136 171    | 3 136 171                            |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |                                         |                |             |              | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         |                                         |                |             |              | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                         |                |             |              | 0                                    |
| Zákonný rezervný fond                                              | 3 832 667                               |                |             | -3 129 196   | 703 471                              |
| Nedeliteľný fond                                                   |                                         |                |             |              | 0                                    |
| Statutárne fondy a ostatné fondy                                   | 4 284 799                               |                |             |              | 4 284 799                            |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    |                                         |                |             |              | 0                                    |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   |                                         | -571 166       | -265 429    |              | -305 737                             |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 69 757                                  | 321 834        | 62 782      | -6 975       | 321 834                              |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                                         |                |             |              | 0                                    |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             |                                         |                |             |              | 0                                    |

Tabuľka 29

| Položka vlastného imania<br><br>a                                  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |             |              |                                      |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie                                                    | 51 883 604                                   |                |             |              | 51 883 604                           |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           |                                              |                |             |              | 0                                    |
| Zmena základného imania                                            |                                              | 385 296        |             |              | 385 296                              |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |                                              | -329 480       |             |              | -329 480                             |
| Emisné ážio                                                        | 8 215 228                                    |                |             |              | 8 215 228                            |
| Ostatné kapitálové fondy                                           |                                              |                |             |              | 0                                    |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    |                                              |                |             |              | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |                                              |                |             |              | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         |                                              |                |             |              | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                              |                |             |              | 0                                    |
| Zákonný rezervný fond                                              | 3 825 327                                    |                |             | 7 340        | 3 832 667                            |
| Nedeliteľný fond                                                   |                                              |                |             |              | 0                                    |
| Statutárne fondy a ostatné fondy                                   | 4 284 799                                    |                |             |              | 4 284 799                            |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    |                                              |                |             |              | 0                                    |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   |                                              |                |             |              | 0                                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 73 401                                       | 69 757         | 66 061      | -7 340       | 69 757                               |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                                              |                |             |              | 0                                    |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             |                                              |                |             |              | 0                                    |

Komentár: Budúci akcionári (obce – Zavar, Opoj, Vlčkovce, Križovany nad Dudváhom) upísali formou peňažného vkladu zvýšenie základného imania v sume 385 296 EUR (zápis 353/419) – k 31.12.2013 predstavujú pohľadávky za nesplatené základné imanie čiastku 203 969 EUR. Podľa akcionárskej dohody sa bude vklad splácať 3 roky (2012-2014) a po splatení budú vydané akcie.

V roku 2013 došlo k zvýšeniu základného imania o 460 514 EUR o vkaldy obcí Leopoldov a Červeník, ktoré zatiaľ nie je zapísané v obchodnom registri, ale je už k 31.12.2013 splatené.

**R. Prehľad peňažných tokov( cash flow): v prílohe**

Spoločnosť považuje za peňažné prostriedky peňažné hotovosti a peňažné prostriedky na bankových účtoch a neeviduje žiadne peňažné ekvivalenty. 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.

**U. Činnosť zaradená do vybranej kategórie priemyselnej výroby: - bez náplne**

**V. Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci: - bez náplne**

**W. Výlučné právo na poskytovanie služieb vo verejnom záujme: - bez náplne**

**Príloha - Prehľad peňažných tokov**

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                       | Skutočnosť v EUR      |                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                     | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                                                                         |                       |                        |
| <b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>                                                                                                                                                  | <b>222 534</b>        | <b>719 131</b>         |
| Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                         | <b>5 751 613</b>      | <b>5 963 749</b>       |
| Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                              | 7 782 171             | 7 618 625              |
| Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                 | 44 872                | (469 743)              |
| Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                | (29 386)              | 120 263                |
| Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                   | (539 624)             | 108 199                |
| Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                      | 538 311               | 544 309                |
| Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                       | (8 348)               | (8 115)                |
| 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 (+/-) | (2 036 383)           | (1 949 789)            |
| Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti                                                                                                                                                   | <b>(605 412)</b>      | <b>(656 524)</b>       |
| Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                | (325 589)             | (585 204)              |
| Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                  | (289 571)             | (65 549)               |
| Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                             | 9 748                 | (5 771)                |
| Zmena stavu krátk. fin. majetku (-/+)                                                                                                                                                                                               |                       |                        |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)</b>                                                                               | <b>5 368 735</b>      | <b>6 026 356</b>       |
| Prijaté úroky (+)                                                                                                                                                                                                                   | 8 348                 | 8 115                  |
| Platené úroky (-)                                                                                                                                                                                                                   | (538 529)             | (514 889)              |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)</b>                                                                                                                                                                                   | <b>4 838 554</b>      | <b>5 519 582</b>       |
| Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)                                                                                                                                                                                    | (1 601)               | (1 541)                |
| Príjmy z opráv minulých rokov účtovaných priamo do vlastného imania (+)                                                                                                                                                             |                       |                        |
| Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                            |                       |                        |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                                                                   | <b>4 836 953</b>      | <b>5 518 041</b>       |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                          |                       |                        |
| Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (-)                                                                                                                                                                                        | (11 558 239)          | (11 959 666)           |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)                                                                                                                                                                                             | 253                   |                        |
| Príjmy (+) a výdavky (-) na poskytnuté dlhodobé pôžičky tretím osobám                                                                                                                                                               |                       |                        |
| Platené úroky vzťahujúce sa k investičnej činnosti                                                                                                                                                                                  |                       |                        |
| Prijaté dotácie na dlhodobý majetok (+)                                                                                                                                                                                             | 3 566 172             | 5 350 738              |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                    | <b>(7 991 814)</b>    | <b>(6 608 928)</b>     |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                            |                       |                        |
| Príjmy z upísania akcií a obchodných podielov                                                                                                                                                                                       | 172 884               | 55 816                 |
| Výdavky na vyplatené tantiemy (-)                                                                                                                                                                                                   | (30 000)              | (30 000)               |
| Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní - z titulu zníženia základného imania (+/-)                                                                                                                                               |                       |                        |
| Príjmy z úverov (+)                                                                                                                                                                                                                 | 4 846 320             | 4 811 101              |
| Výdavky na splácanie úverov (-)                                                                                                                                                                                                     | (1 989 280)           | (1 764 280)            |
| Príjmy (+) a výdavky (-) na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky                                                                                    |                       |                        |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                      | <b>2 999 924</b>      | <b>3 072 637</b>       |
| <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)</b>                                                                                                                                                             | <b>(154 937)</b>      | <b>1 981 750</b>       |
| Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)                                                                                                                                            | <b>4 706 360</b>      | <b>2 724 610</b>       |
| <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, neupravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                          | <b>4 551 423</b>      | <b>4 706 360</b>       |
| Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                                                                                                         |                       |                        |
| <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                            | <b>4 551 423</b>      | <b>4 706 360</b>       |

