

Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2019**Čl. I
Všeobecné informácie**

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

Tabuľka č. 1

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

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky - najmä:

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

c) Informácie o počte zamestnancov (Tabuľka č. 2):

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	306	300,4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	307	302
počet vedúcich zamestnancov	4	5

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

- účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

- účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

Poznámky Úč PODV 3-01

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

- riadne Valné zhromaždenie dňa 26.06.2019

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. Radovan Foltinský – predseda predstavenstva	od: 21.11.2016
Ing. Vladimír Púčik – podpredsa predstavenstva	od: 17.06.2016
Pavel Nižnánsky – člen predstavenstva	do: 03.07.2019
PhDr. Karol Zachar – člen predstavenstva	od: 03.07.2015
Mgr. Július Zemko – člen predstavenstva	od: 25.05.2016
Ivan Šiška – člen predstavenstva	od: 25.05.2016
Ing. Martin Červenka – člen predstavenstva	od: 26.11.2019

Dozorná rada:

JUDr. Peter Bročka, LL.M.	– predseda dozornej rady	od: 26.06.2019
Mgr. Peter Jančovič, PhD.	- člen dozornej rady	od: 26.06.2019
Pavol Johanes	– člen dozornej rady	od: 16.06.2015
Ing. Ivan Dobrovodský	- člen dozornej rady	od: 26.06.2019
Rudolf Baroš	– člen dozornej rady	do: 16.06.2019
Mgr. Maroš Sagan, PhD.	– člen dozornej rady	od: 16.06.2015
JUDr. Gabriela Nagyová	– člen dozornej rady	od: 27.05.2015
Juraj Kabát	– člen dozornej rady	od: 27.05.2015
Ing. Jaroslav Kráľovič	– člen dozornej rady	do: 25.06.2019
Mgr. Eva Kukučková	– člen dozornej rady	od: 28.06.2017
Vladimír Ondrejka	– člen dozornej rady	od: 12.04.2018

Na základe rozhodnutia dozornej rady spoločnosti zo dňa 28.02.2020 došlo k uvedenému dňu k zmene v predstavenstve spoločnosti, a to: bol odvolaný predseda predstavenstva Ing. Radovan Foltinský, novým predsedom predstavenstva bol vymenovaný Ing. Vladimír Púčik, ktorý je zároveň od 27.2.2020 poverený vykonávať funkciu generálneho riaditeľa a bol zvolený nový podpredsa predstavenstva Ivan Šiška.

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.

Čl. II.

Informácie o prijatých postupoch

A. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

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

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

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

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

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

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok.

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

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

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

Dlhodobý majetok obstarávaný vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

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

2. 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 prirážku, clo, balné, upevnenie a iné.

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

Poznámky Úč PODV 3-01

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

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

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

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

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

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

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 podsúvahových účtoch.

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

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.

7. 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.

8. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:

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

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

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

9. Deriváty:

- bez náplne.

10. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:

- bez náplne.

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

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

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

12. Majetok obstaraný v privatizácii:

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

13. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:

Odložené dane

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

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

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

Pri výpočte odložených daní sa k 31.12.2019 aj k 31.12.2018 použila sadzba dane z príjmov platná od 1.1.2017 vo výške 21% . Splatná daň aj odložená daň je ocenená v menovitej hodnote.

d) Tvorba odpisového plánu :

Odpisový plán, odpisové metódy

Poznámky Úč PODV 3-01

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 - nerovnej daňovým. Metóda odpisovania je rovnomerná.

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

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

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

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

e) Informácie o dotáciách poskytnutých na obstaranie majetku:

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

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

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

Spoločnosti boli do konca roku 2019 poskytnuté dotácie zo štátneho rozpočtu, ISPA a fondov EU na obstaranie dlhodobého majetku – nehnuteľného a hnuteľného majetku – ČOV, kanaliz. a vodovodných sietí v celkovej výške vo výške 43 732 243 EUR.

K 31.12.2019 je ocenenie tohto majetku vo výške obstarávacej ceny v čiastke 43 691 063 EUR a v účtovnej zostatkovej 25 161 076 cene EUR.

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

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

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

A. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

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

Tabuľka č. 3								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 431 596	15 166	0	0	2 500	0	1 449 262
Prírastky		154 345				6 913		161 258
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 585 941	15 166	0	0	9 413	0	1 610 520
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 352 769	6 778	0	0	0	0	1 359 547
Prírastky		41 998	1 284					43 282
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 394 767	8 062	0	0	0	0	1 402 829
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	78 827	8 388	0	0	2 500	0	89 715
Stav na konci účtovného obdobia	0	191 174	7 104	0	0	9 413	0	207 691

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

Tabuľka č. 4

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľ- né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 414 958	15 166	0	0	0		1 430 124
Prírastky		56 363				2 500		58 863
Úbytky		39 725						39 725
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 431 596	15 166	0	0	2 500	0	1 449 262
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 355 205	5 494	0	0	0		1 360 699
Prírastky		37 289	1 284					38 573
Úbytky		39 725						39 725
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 352 769	6 778	0	0	0	0	1 359 547
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	59 753	9 672	0	0	0	0	69 425
Stav na konci účtovného obdobia	0	78 827	8 388	0	0	2 500	0	89 715

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ: 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

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

Tabuľka č. 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	3 129 343	166 239 283	28 904 248	0	0	0	1 313 673	0	199 586 547
Prírastky		762 144	2 170 700				1 620 332		4 553 176
Úbytky			289 374						289 374
Presuny		359 033	0				-359 033		0
Stav na konci účtovného obdobia	3 129 343	167 360 460	30 785 574	0	0	0	2 574 972	0	203 850 349
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		76 228 535	22 758 784	0	0	0			98 987 319
Prírastky		5 312 857	1 640 858						6 953 715
Úbytky			289 185						289 185
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		81 541 392	24 110 457	0	0	0			105 651 849
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							153 201		153 201
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	153 201	0	153 201
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 129 343	90 010 748	6 145 464	0	0	0	1 313 673	0	100 599 228
Stav na konci účtovného obdobia	3 129 343	85 819 068	6 675 117	0	0	0	2 421 771	0	98 045 299

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

Tabuľka č. 6

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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	3 122 168	164 286 228	27 818 762	0	0	0	1 905 320	0	197 132 478
Prírastky	7 175	1 444 663	804 040				576 262		2 832 140
Úbytky		93 947	232 505				51 619		378 071
Presuny		602 339	513 951				-1 116 290		0
Stav na konci účtovného obdobia	3 129 343	166 239 283	28 904 248	0	0	0	1 313 673	0	199 586 547
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		70 928 245	21 206 227	0	0	0			92 134 472
Prírastky		5 394 237	1 785 062						7 179 299
Úbytky		93 947	232 505						326 452
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		76 228 535	22 758 784	0	0	0			98 987 319
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	51 619	0	51 619
Prírastky									0
Úbytky							51 619		51 619
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 122 168	93 357 983	6 612 535	0	0	0	1 853 701	0	104 946 387
Stav na konci účtovného obdobia	3 129 343	90 010 748	6 145 464	0	0	0	1 313 673	0	100 599 228

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 na čiastku 101 mil. EUR. Automobily sú havarijne poistené na celkovú poistnú sumu 2 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**

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

e) 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:

Spoločnosť vytvorila v roku 2019 opravné položky k zásobám vo výške 885 EUR, tak aby zrealizovala ich ocenenie v účtovníctve a v účtovnej závierke

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 č. 7):

Tabuľka č. 7

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	420 546	128 608	44 456	124 878	379 820
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	420 546	128 608	44 456	124 878	379 820

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

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

Tabuľka č. 8

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Odložená daň. pohľadávka	1 553 251		1 553 251
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 553 251	0	1 553 251
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 403 255	809 133	4 212 388
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			0
Iné pohľadávky	19 923		19 923
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 423 178	809 133	4 232 311

Tabuľka č. 9

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	809 133	960 912
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 423 178	3 274 276
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 232 311	4 235 188
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	1 553 251	1 467 339
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 553 251	1 467 339

Poznámky Úč PODV 3-01

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 : **bližšie informácie sú uvedené v čl. III. bod B. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy, písmeno i):**

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

Tabuľka č. 10

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	25 333 158	23 840 252
odpočítateľné	-231 984	-233 435
zdaniteľné	25 565 142	24 073 687
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-7 164 448	-6 747 607
odpočítateľné	-7 164 448	-6 747 607
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	1 553 251	1 466 019
Uplatnená daňová pohľadávka	87 232	59 235
Zaúčtovaná ako náklad (zníženie)	87 232	59 235
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	5 368 680	5 055 474
Zmena odloženého daňového záväzku	313 206	311 394
Zaúčtovaná ako náklad	313 206	311 394
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Komentár:

Odložená daňová pohľadávka v sume 1 553 251 EUR je z titulu dočasných rozdielov

- medzi účtovným a daňovým vplyvom dotácie podľa §17/3/f zákona o dani z príjmov vo výške 1 238 447 EUR
- medzi vyššou účtovnou hodnotou záväzkov a nižšou daňovou základňou z titulu vytvorených daňovo neuznaných rezerv a ostatných dočasných daňovo neuznaných záväzkov vo výške 269 468 EUR
- medzi nižšou účtovnou hodnotou majetku (zásoby, pohľadávky, zmarené investície, opravné položky k obstarávanému dlhodobému majetku) a vyššou daňovou základňou položiek majetku – pohľadávok, zmarených investícií a dlhodobého majetku v obstarávaní vo výške 45 336 EUR

Odložený daňový záväzok v sume 5 368 680 EUR je z titulu dočasného rozdielu medzi vyššou účtovnou zostatkovou cenou dlhodobého majetku a nižšou daňovou základňou (daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku).

Spoločnosť nevykázala odloženú daňovú pohľadávku k daňovým stratám, ktoré by mohla umorovať v budúcich obdobiach a k daňovým licenciám, ktoré by si mohla započítať v budúcich obdobiach nakoľko vedenie spoločnosti nepredpokladá, že by spoločnosť dosiahla také daňové základy, voči ktorým by bolo možné túto pohľadávku uplatniť. Celková výška nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky k 31.12.2019 je 66 244 EUR (v r. 2018; 69 805 EUR) .

Vplyv 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. 11.

Tabuľka č. 11

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		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad (-) alebo výnos (+) vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	127 739	304 796
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku (Tabuľka č. 12)

Tabuľka č. 12

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	39 932	36 786
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	15 192 832	14 680 246
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-7	-150
Spolu	15 232 757	14 716 882

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 č.13):

Tabuľka č. 13

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	29	537
Vopred platené povinné zmluv. Poistenie a softvérová podpora	29	537
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	27 845	26 356
Predplatné za literatúru a telefónne poplatky, SW služby, poistné	27 845	26 356
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	31 986	27 665
Zvýšené znečistenie vôd v mesiaci december	0	15 132
Zmluva o urovnaní	17 405	
Opravné faktúry (ťarchopisy za vodné a stočné) a iné príjmy	14 581	12 533

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

B. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to: 69 862 922 EUR (v r. 2018; 69 344 475 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 kmeňových akcií na meno, všetky v menovitej hodnote 33,19 EUR za kus.

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

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

2. Rozdelenie účtovného výsledku hospodárenia vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období (Tabuľka č. 14):

Tabuľka č. 14

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	598 912
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	59 891
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	479 021
Prídel do sociálneho fondu	60 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	598 912

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 č. 15,16):

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

- **krátkodobé** - rok 2020

- **dlhodobé** - neurčito

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Tabuľka č. 15

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Presun f	Stav na konci účtovného obdobia g
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 027 837	165 902	4 453	184 370	-63 279	941 637
- rezerva na súdny spor - zmenky 4591*	80 000					80 000
- odchodné (dôchod.) 4592*	922 841		4 453	184 370	-59 185	674 833
- rezerva na jubilejné odmeny		24 652			-4 094	20 558
- rezerva na pokuty		41 250				41 250
- rezerva na ostatné súdne spory	24 996	100 000				124 996
Krátkodobé rezervy, z toho:	532 030	480 331	453 989	78 041	63 279	543 610
- rezerva na nevyč.dovolenku	129 665	138 874	118 067	11 598		138 874
- rez.na poistné k nevyč.dovol.	44 770	47 845	42 210	2 560		47 845
- rezerva na nevypl.odm. vedeniu	15 079	10 964	11 491	3 588		10 964
- rez.na poistné k nevypl.odm. vedeniu	5 308	3 859	4 045	1 263		3 859
- rezerva na odmeny zam.	146 500	151 000	146 500			151 000
- poistne k nevypl. odme. zam.	50 828	53 152	50 828			53 152
- rezerva na služby	14 290	14 500	14 290			14 500
- rezerva na nevypl.náj.poz	1 500	1 500	468	1 032		1 500
- rezerva na pokuty	60 000		2 000	58 000		0
- rezerva na odstupné	0	45 377				45 377
- rezerva na poistné k odstupnému	0	13 260				13 260
- rezerva na súdne spory- krátkodobá	0				4 094	4 094
- odchodné (dôchod.) - krátkodobá	64 090		64 090		59 185	59 185

Tabuľka č. 16

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Presun	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé rezervy, z toho:	871 098	279 503	58 674	0	-64 090	1 027 837
- rezerva na súdny spor - zmenky 4591*	80 000					80 000
- odchodné (dôchod.) 4592*	766 102	279 503	58 674		-64 090	922 841
- rezerva na ostatné súdne spory	24 996					24 996
Krátkodobé rezervy, z toho:	274 791	467 940	198 665	76 126	64 090	532 030
- rezerva na nevyč.dovolenku	109 245	129 665	106 241	3 004		129 665
- rez.na poistné k nevyč.dovol.	37 798	44 770	37 106	692		44 770
- rezerva na nevypl.odm. vedeniu	73 152	15 079	29 562	43 590		15 079
- rez.na poistné k nevypl.odm. vedeniu	25 749	5 308	10 406	15 343		5 308
- rezerva na odmeny zam.	0	146 500				146 500
- poistné k nevypl. odme. zam.	0	50 828				50 828
- rezerva na služby	13 850	14 290	13 850			14 290
- rezerva na nevypl.náj.poz	1 500	1 500	1 500			1 500

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená ako rezerva dlhodobá a nie je možné presne určiť jej použitie. Spoločnosť od roku 2018 začala vykazovať krátkodobú časť rezervy na odchodné, jej výška je vykázaná v hodnote vypočítaného odchodného zamestnancov, ktorí v nasledujúcom účtovnom období majú právo na starobný dôchodok.

V zmysle kolektívnej zmluvy je garantované odchodné pri prvom odchode do dôchodku vo výške 4 - 6 priemerných mesačných plátov. Výška odchodného sa určuje podľa dĺžky odpracovaných rokov v spoločnosti.

K 31.12.2019 sa program vzťahoval na 289 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 a jubilejnou odmenou, predstavuje približne 758 668 EUR spolu s odvodmi na poistné. Odhad bol vypracovaný aktuárom. Pri výpočte súčasnej hodnoty sa vychádzalo z fluktuácie zamestnancov podľa vekových skupín (rozpätie od 14,6 % – 2,9%), úmrtnosti zamestnancov, ktorá bola určená ako priemerná hodnota úmrtnosti populačných úmrtnostných tabuliek za roky 2014-2018 pre mužov a ženy publikovaných Štatistickým úradom SR, pri výpočte bola použitá diskontná sadzba v rozpätí 0,39% - 0,68% podľa priemernej doby do splatnosti benefitu, a výška nárastu miezd v zmysle kolektívnej zmluvy vo výške 2,5 %.

K 31.12.2019 má naša spoločnosť TAVOS, a.s. vytvorené rezervy na súdne spory vo výške, v akej vedenie spoločnosti očakáva náklady, ktoré by jej pravdepodobne v súvislosti s prebiehajúcimi spormi mali vzniknúť. Spoločnosť využije všetky dostupné zákonné možnosti, aby bola úspešná v prebiehajúcich súdnych sporoch, napriek existencii významnej neistoty v úspech v prebiehajúcich súdnych sporoch. Z dôvodu časovej dĺžky, počas ktorej prebiehajú súdne konania v Slovenskej republike sú rezervy na súdne spory vykázané ako dlhodobé. Vedenie spoločnosti nebude dobrovoľne realizovať žiadne úhrady súvisiace s prebiehajúcimi súdnymi spormi.

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

Tabuľka č. 17

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	5 715 331	5 676 764
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	5 368 680	5 055 474
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	346 651	621 290
Krátkodobé záväzky spolu	3 056 202	2 512 945
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v lehote splatnosti	2 879 798	2 434 951
Záväzky po lehote splatnosti	176 404	77 994

Z celkovej výšky záväzkov po lehote splatnosti, predstavujú zadržané záväzky z titulu prebiehajúcej reklamácie za dodávku špeciálnych vozidiel čiastku 116 754,71 EUR. Spoločnosť rieši túto reklamáciu tak, že rokuje s dodávateľom o dohode o urovnaní. Spoločnosť verí, že rokovania budú úspešní, pri zostavovaní tejto závierky však nevie určiť, ako rokovania skončia.

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

f) Informácie o dani z príjmov

Informácia o prevode od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedená v Tabuľke č. 18

Tabuľka č. 18

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	804 526	x	x	851 230	x	x
teoretická daň	x	168 950	21,00%	x	178 758	21,00%
Pripočítateľné položky	1 275 745	267 906	33,30%	1 322 302	277 684	32,62%
Odpočítateľné položky	-2 201 889	-462 397	-57,47%	-2 284 048	-479 650	-56,35%
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-121 618	0	0,00%	-110 515	0	0,00%
Splatná daň z príjmov	x	105	0,01%	x	159	0,02%
Odložená daň z príjmov	x	225 974	28,09%	x	252 159	29,62%
Celková daň z príjmov	x	226 079	28,10%	x	252 318	29,64%

g) Záväzky zo sociálneho fondu (Tabuľka č. 19):

Tabuľka č. 19

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	42 389	44 986
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	51 374	49 059
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	60 000	60 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	111 374	109 059
Čerpanie sociálneho fondu	133 489	111 656
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 274	42 389

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 č. 20) :

Spoločnosť uzatvorila s Tatra bankou 19.12.2014 zmluvu o splátkovom úvere 20 000 000 EUR na refinancovanie predošlých nevýhodných úverov Prima banky splatenie zostávajúcich záväzkov voči Tatra banke a na financovanie nových investičných projektov. Dňa 23.5.2018 bol uzatvorený Dodatok č. 1 k tejto zmluve, kde bolo ustanovené rozdelenie úveru na:

- Časť Úveru float – prvá polovica nesplatennej časti Úveru ku dňu 01.01.2019 vo výške 7 332 000 EUR
- Časť Úveru fix – druhá polovica nesplatennej časti Úveru ku dňu 01.01.2019 vo výške 7 332 000 EUR.

Zabezpečenie úveru – záložné právo – pohľadávka záložcu voči záložnému veriteľovi na nakladanie s peňažnými prostriedkami na bankových účtoch

Tabuľka č. 20

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Tatra Banka, a.s.	EUR	rozpis úrokových sadzieb definovaný pod tabuľkou	31.12.2023	11 996 000	11 996 000	13 330 000
Krátkodobé bankové úvery						
Tatra Banka, a.s.-kr. časť	EUR	rozpis úrokových sadzieb definovaný pod tabuľkou	31.12.2023	1 334 000	1 334 000	1 334 000

Úroková sadzba platná do 28.5.2018: 3 mesačný EURIBOR + 1,4% p.a.

Úroková sadzba platná od 29.5.2018 do 31.12.2018: 3 mesačný EURIBOR + 0,80% p.a.

Úroková sadzba pre Časť Úveru float platná od 01.01.2019: 6 mesačný EURIBOR + 0,20% p.a.

Úroková sadzba pre Časť Úveru fix platná od 01.01.2019: 0,85% p.a fix

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

Tabuľka č. 21:

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	18 748	38 720
Ostatné výdavky a dobropisy	16 563	22 342
Dobropisy – vodné, stočné	2 542	15 665
časové rozlíšenie stravného	-357	713
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	24 254 587	25 664 769
Výnosy z dotovaného a darovaného majetku	24 106 334	25 664 769
Ostatné výnosy budúcich období	148 253	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 586 284	1 604 687
Výnosy z dotovaného a darovaného majetku	1 561 191	1 583 182
Ostatné výnosy budúcich období	25 093	21 505

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

Čl. IV.

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

A. Informácie o výnosoch:

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu (Tabuľka č. 22):

Tabuľka č. 22

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	7 355 145	7 235 922				
Stočné	11 378 348	10 977 552				
Služby	600 785	575 776				
Ostatné						
Spolu	19 334 278	18 789 250	0	0	0	0

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) 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 č. 23):

Tabuľka č. 23

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	96 373	69 297
Aktivácia DHM	95 964	69 297
Ostatná aktivácia	409	
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 669 305	1 749 881
Tržby za predaj majetku	20 500	93 947
Rozpustenie dotácií na obstaranie dlhod. majetku	1 562 534	1 565 290
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	60 330	66 041
Zmluvné pokuty a penále	25 941	24 603
Finančné výnosy, z toho:	517	799
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>517</i>	<i>799</i>
Výnosové úroky	517	799
<i>Ostatné finančné výnosy</i>		

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

d) Suma čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona, pričom sa do čistého obratu zahŕňajú výnosy dosiahnuté z predaja výrobkov, tovarov a služieb po odpočítaní zliav. Do čistého obratu sa zahŕňajú aj iné výnosy po odpočítaní zliav tej účtovnej jednotky, ktorej predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb. V bezprostredne predchádzajúcom období sa do čistého obratu zahŕňali aj iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonávala ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplývala na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku (Tabuľka č. 24):

Tabuľka č. 24

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	7 355 145	7 235 922
Tržby z predaja služieb	11 979 133	11 553 328
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	19 334 278	18 789 250

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

B. Informácie o nákladoch:

a) Informácie o nákladoch (Tabuľka č. 25 a 26)

Prehľad o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti :

Tabuľka č. 25

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	19 300	18 990
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	19 300	18 990
iné uistovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch (Tabuľka č. 26):

Tabuľka č. 26

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 356 292	2 276 623
Nákl. voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	19 300	18 990
Opravy a udržiavanie	841 906	913 489
Cestovné	51 336	63 610
Reprezentačné	14 906	21 358
Odvoz, uskladnenie, likvidácia kalov	125 083	151 756
Náklady na výpočtovú techniku	150 288	148 551
Ostatné služby	1 153 473	958 869
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 841 314	17 293 907
Spotreba materiálu	1 959 691	1 955 369
Spotreba energií a osta. neskl. dodávok	2 035 644	1 708 200
Osobné náklady, z toho:	6 210 424	6 293 577
<i>mzdy</i>	4 283 232	4 107 686
<i>ostatné náklady na závislú činnosť</i>	60 598	48 024
<i>sociálne poistenie</i>	1 068 400	1 082 891
<i>zdravotné poistenie</i> 24	419 539	431 664
<i>sociálne zabezpečenie</i>	67 195	58 962
<i>ostatné osobné náklady</i>	311 460	564 350

Čl. V.**Informácie o iných aktívach a iných pasívach****A. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:****a) Podmienené záväzky****Možné riziko z neistôt v daňovej oblasti**

Daňové prostredie, v ktorom Spoločnosť na Slovensku pôsobí, závisí od bežnej daňovej legislatívy a praxe s relatívne nízkym počtom precedensov. Pretože daňové úrady neposkytujú oficiálny výklad daňových zákonov, existuje riziko, že daňové úrady môžu požadovať úpravy základu dane. Daňové priznania ostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú daňové priznania Spoločnosti za roky 2014 až 2019 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad a finančná povinnosť.

Záväzky z poskytnutých dotácií na vybudovanie dlhodobého majetku

Spoločnosť vybuďovala časť potrubných vodovodných a kanalizačných rozvodov z poskytnutých dotácií (EU a ŠR). Spoločnosť nespĺňa podmienku percenta napojenosti obyvateľstva v jednotlivých obciach na vybudované rozvody do termínu, do ktorého sa posudzuje percento napojenosti obyvateľstva Z uvedeného titulu hrozí spoločnosti, že bude povinná vrátiť poskytnuté dotácie, resp. jej časť, prípadne zaplatiť sankčné poplatky. Presnú

výšku vyplývajúcu z percenta napojenia obyvateľstva k 31.12.2019 na vybudované rozvody nevie vedenie spoločnosti vypočítať.

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

Podnikanie v oblasti verejných vodovodov a verejných kanalizácií upravuje zákon č. 442/2002 Z. z. o verejných vodovodoch a verejných kanalizáciách v znení neskorších predpisov. Zákon, okrem iného, upravuje zriaďovanie, rozvoj a prevádzku verejných vodovodov a verejných kanalizácií, práva a povinnosti ich prevádzkovateľov a taktiež dohľad zo strany orgánov verejnej správy, predovšetkým v oblasti dodržiavania kvalitatívnych ukazovateľov pre pitnú vodu a odvádzanie odpadových vôd.

Ceny za výrobu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom a za odvedenie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou stanovuje Úrad pre reguláciu sieťových odvetví (ďalej len URSO) podľa zákona č. 250/2012 Z. z. v znení neskorších predpisov a podľa vyhlášky č. 21/2017 Z.z., ktorou sa ustanovuje cenová regulácia výroby, distribúcie a dodávky pitnej vody verejným vodovodom a odvádzanie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou v znení vyhlášky č. 204/2018 Z. z. pre regulovaný subjekt.

Regulácia cien sa vykonáva v zmysle Výnosu, ktorým sa ustanovuje regulácia na jednotlivé roky a na základe usmernenia, ktorým sa dopĺňajú jednotlivé paragrafy príslušného výnosu.

Cena na rok 2019 bola schválená URSO-om - rozhodnutím č. 0016/2018/V zo dňa 16.10.2018 schválil na obdobie od 01.01.2019 do 31.12.2021, ktorým zmenil vlastné rozhodnutie č. 0218/2019/V z 24.02.2017, maximálnu cenu za výrobu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom v čiastke 0,7398 EUR/m³, maximálnu cenu za výrobu a distribúciu pitnej vody verejným vodovodom vo výške 0,6092 EUR/m³ a maximálnu cenu za odvedenie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou vo výške 1,1251 EUR/m³. Tieto ceny sú uvedené bez DPH.

Od 1.1.2020 sa na základe rozhodnutia URSO-a č. 0003/2020/VV zo dňa 10.12.2019 navýšila maximálna cena za výrobu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom na 0,7449 EUR/m³, maximálna cena za výrobu a distribúciu pitnej vody verejným vodovodom na 0,6134 EUR/m³ a maximálna cena za odvedenie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou na 1,1497 EUR/m³.

SÚDNE SPORY

Riziko úhrady zmieniek

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

Prvostupňovým súdom bolo dňa 13.3.2019 meritórne rozhodnuté, že zmenkový platobný rozkaz Krajského súdu V Bratislave z roku 2002 zrušil v celom rozsahu a spoločnosti priznal náhradu trov konania, čím spoločnosť dosiahla plný sporový úspech vo veci. Voči uvedenému rozhodnutiu je prípustný riadny opravný prostriedok, ktorý žalobca podal dňa 18.5.2019. Právny zástupca spoločnosti sa na základe výzvy súdu k odvolaniu vyjadril. Podľa odhadu právnej služby nie je predpoklad právneho úspechu zo strany žalobcu.

Zároveň Krajský súd vylúčil na samostatné konanie a postúpil ho na Okresný súd ďalší žalobný návrh spoločnosti BRNO TRUST, a.s. o zaplatenie 13 277 567,55 EUR s príslušenstvom podaný k tomuto konaniu.

Na základe zmluvy o poskytnutí právnych služieb uzavretej s Advokátskou kanceláriou Mišík, s.r.o., vznikne právnomu zástupcovi nárok na odmenu v dohodnutej výške 4% z hodnoty časti sporu zo sumy 1 991 635 EUR, a to v prípade plného úspechu vo veci. V prípade čiastočného úspechu sa odmena pomerne zníži a v prípade neúspechu nárok na odmenu zaniká.

Súčasne bolo voči spoločnosti – odporcovi v 2/ rade vedené aj súdne konanie vo veci zmenkového platobného rozkazu vydaného na návrh navrhovateľa – žalobcu BRNO TRUST, a.s., Brno o zaplatenie 1 991 635,13 EUR

so 6%-ným ročným úrokom od 11.2.2001 do zaplata, trovy protestu (125,24 EUR), zmenkovú odmenu (6 638,78 EUR) a náhradu trov konania. Toto konanie bolo právoplatne ukončené a zmenkový platobný rozkaz je právoplatne zrušený. Žalobca ako dovolateľ napadol predmetné uznesenie dovolaním, ku ktoré právny zástupca v mene spoločnosti predložil vyjadrenie. V tejto veci bude rozhodovať Najvyšší súd SR, pričom rozhodnutie by mohlo byť v roku 2020.

Na základe zmluvy o poskytnutí právnych služieb uzavretej s Advokátskou kanceláriou Mišík, s.r.o., vznikne právnomu zástupcovi nárok na na tarifnú odmenu vo výške určenej v zmysle príslušných ustanovení vyhlášky MS SR č. 655/2004 Z.z.

Riziko úhrady majetkovej ujmy

V roku 2018 naša spoločnosť TAVOS, a.s. evidovala tri žaloby súvisiace s problematikou úhrad tzv. majetkovej ujmy za obmedzenie hospodárenia v ochranných pásmach vodných zdrojov patriacich spoločnosti. Jednalo sa o Poľnohospodárske družstvo Podolie, ktoré výšku ujmy neuvádzalo a Šľachtiteľská stanica Horná Streda (pri ktorých bol nový žalobca GENERIX, a.s.) a tiež Poľnohospodárske družstvo Pokrok v Ostrove. V roku 2018 bola spoločnosť vo všetkých žalobách vo veci samej úspešná. Žalobca mal možnosť ešte podať mimoriadny opravný prostriedok. Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky nemá informáciu, že by túto možnosť žalobca využil.

Ďalšie súdne spory

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

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

b) Podmienený majetok

Účtovná jednotka delimitáciou z bývalého štátneho podniku prevzala prieskumné vrty. Vrtý v Sokolovciach s označením HS-1, HS-2, HS-3, HS-4, HS-5, HS-6, HS-7 boli v rámci prieskumu odvrátené v roku 1980. V súčasnosti sa využíva vrt HS-4 a sporadicky HS-1. Pripravuje sa investičná akcia pre prevádzkovanie vrtov HS-5, HS-6, HS-7. Ostatné vrty sú pre indikačný systém.

c) Údaje na podsúvahových účtoch:

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

1. Z dôvodu množstva vysunutých prevádzok spoločnosť vedie podsúvahovú evidenciu cenín (stravných lístkov), aby mala prehľad o ich pohybe mimo centrálného trezoru cenín (účet 753).

Čl. VI.

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

Poznámky Úč PODV 3-01

Začiatkom roku 2020 sa z Ázie do Európy rozšíril vírus COVID19. Jednotlivé štáty vrátane Slovenskej republiky začali prijímať rôzne opatrenia v súvislosti s vírusom COVID19, ktoré môžu mať vplyv aj na ekonomiku Slovenskej republiky a následne aj na podnikateľské a obchodné aktivity a tiež na finančnú situáciu spoločnosti v roku 2020. Vzhľadom na charakter podnikateľskej činnosti spoločnosti, vedenie nepovažuje tento vplyv a udalosti ako udalosti, na základe ktorých by bolo potrebné vykonať úpravu účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019, ale len ako udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a tieto je potrebné zverejniť v poznámkach účtovnej závierky za rok 2019.

Vedenie spoločnosti zvažilo všetky potenciálne dopady vírusu COVID19 na podnikateľské aktivity a dospelo k záveru, že tieto nemajú významný vplyv na spoločnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

Vedenie spoločnosti aj po dni zostavenia a zverejnenia tejto účtovnej závierky bude neustále sledovať prijímané opatrenia zo strany kompetentných inštitúcií a tiež ostatných tretích strán, vyhodnocovať vzniknutú situáciu a možné dopady na spoločnosť a v prípade potreby bude podnikat' a prijímať všetky opatrenia na odvrátenie, resp. zmiernenie prípadných negatívnych dopadov, ktoré by jej mohli z uvedeného titulu vzniknúť.

Okrem vyššie uvedeného po 31. decembri 2019 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Čl. VII.

Informácie o transakciách medzi spriaznenými osobami a o príjmoch členov orgánov účtovnej jednotky

A. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Ako spriaznenú osobu spoločnosť eviduje mesto Trnava, z dôvodu, že jeho podiel na základnom imaní je vyšší ako 20%.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia poskytovala spriaznenej osobe len služby súvisiace s dodávkou vody a služby súvisiace s odvedením a čistením odpadových a zrážkových vôd v celkovej výške 114 225 EUR.

K 31.12.2019 vykazuje spoločnosť voči tejto spriaznenej osobe pohľadávky z obchodného styku vo výške 15 792 EUR.

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

Príjmy a výhody členov orgánov účtovnej jednotky sú uvedené v Tabuľke č. 27:

Tabuľka č. 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	39 665	20 933				
	30 881	17 143				
Nepeňažné príjmy						
Peňažné						

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
	0	0				
Tantiémy	0	0				

Čl. VIII.**Prehľad o pohybe vlastného imania****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 č. 28) a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom (Tabuľka č. 29)

Tabuľka č. 28

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2019				31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	51 883 604	0	0	0	51 883 604
Základné imanie	51 883 604	0	0	0	51 883 604
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	8 215 228	0	0	0	8 215 228
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	3 983 713	0	0	59 891	4 043 604
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	3 983 713	0	0	59 891	4 043 604
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	4 663 018	0	0	479 021	5 142 039
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	4 663 018		0	479 021	5 142 039
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0		0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	598 912	578 447	60 000	-538 912	578 447
Spolu	69 344 475	578 447	60 000	0	69 862 922

Tabuľka č. 29

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2018				31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	51 883 604	0	0	0	51 883 604
Základné imanie	51 883 604	0	0	0	51 883 604
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	8 215 228	0	0	0	8 215 228
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	3 909 384	0	0	74 329	3 983 713
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	3 909 384	0	0	74 329	3 983 713
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	4 054 054	0	0	608 964	4 663 018
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	4 054 054		0	608 964	4 663 018
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0		0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	743 294	598 912	60 001	-683 293	598 912
Spolu	68 805 564	598 912	60 001	0	69 344 475

Čl. IX. Prehľad peňažných tokov

R. Prehľad peňažných tokov (cash flow): Tabuľka č. 30

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.

Spoločnosť považuje vrátené finančné prostriedky z titulu vrátenia vkladov z neúspešného navyšovania základného imania jednotlivým obciam za peňažné toky z finančných činností.

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

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

Tabuľka č. 30 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Skutočnosť v EUR	
	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	804 526	851 230
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	5 469 748	5 578 131
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	6 997 187	7 137 749
Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	(91 105)	220 829
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	114 060	(420 326)
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(4 188)	70 419
Úroky účtované do nákladov (+)	77 028	166 411
Úroky účtované do výnosov (-)	(517)	(799)
Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov, napr. nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	(1 622 717)	(1 596 152)
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(17 489)	290 459
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2 860	225 471
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	14 645	123 349
Zmena stavu zásob (-/+)	(34 994)	(58 361)
Zmena stavu krátk. fin. majetku (-/+)		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	6 256 785	6 719 820
Prijaté úroky (+)	517	799
Platené úroky (-)	(77 028)	(166 411)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	6 180 274	6 554 208
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(105)	(3 039)
Príjmy z opráv minulých rokov účtovaných priamo do vlastného imania (+)		
Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 180 169	6 551 169
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (-)	(4 116 274)	(2 993 758)
Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	20 500	93 947
Príjmy (+) a výdavky (-) na poskytnuté dlhodobé pôžičky tretím osobám		
Platené úroky vzťahujúce sa k investičnej činnosti		
Prijaté dotácie na dlhodobý majetok (+)		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(4 095 774)	(2 899 811)
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z upísania akcií a obchodných podielov		
Výdavky na vyplatené tantiemy (-)		
Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní - z titulu zníženia základného imania (+/-)		
Príjmy z bankových úverov (+)		
Výdavky na splácanie bankových úverov (-)	(1 334 000)	(1 334 000)
Príjmy z pôžičiek (+)		
Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(500)	(5 894)
Príjmy (+) a výdavky (-) na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky	(234 020)	(234 020)
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(1 568 520)	(1 573 914)
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)	515 875	2 077 444
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	14 716 882	12 639 438
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, neupravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	15 232 757	14 716 882
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	15 232 757	14 716 882