



Správa nezávislého audítora

k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2019
spoločnosti

Trnavská vodárenská spoločnosť, a.s.

Priemyselná 10, 921 79 Piešťany
IČO: 36252484



Správa nezávislého audítora

akcionárom spoločnosti Trnavská vodárenská spoločnosť, a.s. :

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Trnavská vodárenská spoločnosť, a.s. so sídlom Priemyselná 10, 921 79 Piešťany ("Spoločnosť"), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku

chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne pochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 31.03.2020

E.R. Audit, spol. s r.o.
Gagarinova 7/b, 821 03 Bratislava
Obchodný register Okresného súdu
Bratislava I, oddiel: Sro, vložka č.: 11217/B
Licencia SKAU č. 114


Ing. Beáta Rusová
Licencia SKAU č. 499

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2019

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 2020172264 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná jednotka malá | Mesiac Rok od 1 2019 |
| IČO 36252484 | mimoriadna | X veľká | Za obdobie do 12 2019 |
| SK NACE 36.00.1 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2018 do 12 2018 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Trnavská vodárenská spoločnosť, a. s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

PRIEMYSELNÁ

Číslo

10

PSČ

Obec

92179 PIEŠŤANY

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Obchodný register Okresného súdu Trnava, Oddiel I; Sa, vložka číslo 10263/T

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

16.03.2020

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|--------------------------------------|-------------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 2 2 6 8 9 7 9 0 5 | 1 1 9 3 0 9 3 2 1 | |
| | | | 1 0 7 5 8 8 5 8 4 | | 1 2 1 0 6 6 2 2 7 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 2 0 5 4 6 0 8 6 9 | 9 8 2 5 2 9 9 0 | |
| | | | 1 0 7 2 0 7 8 7 9 | | 1 0 0 6 8 8 9 4 3 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 1 6 1 0 5 2 0 | 2 0 7 6 9 1 | |
| | | | 1 4 0 2 8 2 9 | | 8 9 7 1 5 |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 1 5 8 5 9 4 1 | 1 9 1 1 7 4 | |
| | | | 1 3 9 4 7 6 7 | | 7 8 8 2 7 |
| 3. | Ocenené práva (014) - /074, 091A/ | 06 | 1 5 1 6 6 | 7 1 0 4 | |
| | | | 8 0 6 2 | | 8 3 8 8 |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | 9 4 1 3 | 9 4 1 3 | |
| | | | | | 2 5 0 0 |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 2 0 3 8 5 0 3 4 9 | 9 8 0 4 5 2 9 9 | |
| | | | 1 0 5 8 0 5 0 5 0 | | 1 0 0 5 9 9 2 2 8 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 3 1 2 9 3 4 3 | 3 1 2 9 3 4 3 | |
| | | | | | 3 1 2 9 3 4 3 |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 1 6 7 3 6 0 4 6 0 | 8 5 8 1 9 0 6 8 | |
| | | | 8 1 5 4 1 3 9 2 | | 9 0 0 1 0 7 4 8 |
| 3. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 3 0 7 8 5 5 7 4 | 6 6 7 5 1 1 7 | |
| | | | 2 4 1 1 0 4 5 7 | | 6 1 4 5 4 6 4 |

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

IČO 3 6 2 5 2 4 8 4



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|----------------------|--------------------------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 2 5 7 4 9 7 2 1 5 3 2 0 1 | 2 4 2 1 7 7 1 | 1 3 1 3 6 7 3 |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | | | |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/ | 28 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | Netto |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | |
| 11. | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 2 1 3 7 7 1 7 6 | 2 0 9 9 6 4 7 1 | |
| | | | 3 8 0 7 0 5 | | 2 0 3 2 2 7 2 6 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 3 5 8 8 5 7 | 3 5 7 9 7 2 | |
| | | | 8 8 5 | | 3 2 3 8 6 3 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 3 5 8 7 5 2 | 3 5 7 8 6 7 | |
| | | | 8 8 5 | | 3 2 3 7 5 8 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | | | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | | | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | 1 0 5 | 1 0 5 | |
| | | | | | 1 0 5 |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | | | |
| 6. | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 1 5 5 3 2 5 1 | 1 5 5 3 2 5 1 | |
| | | | | | 1 4 6 7 3 3 9 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | |
| | | | | | 0 |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | 1 3 2 0 |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | 1 5 5 3 2 5 1 | 1 5 5 3 2 5 1 | 1 4 6 6 0 1 9 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 4 2 3 2 3 1 1 | 3 8 5 2 4 9 1 | 3 8 1 4 6 4 2 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 4 2 1 2 3 8 8 | 3 8 3 2 5 6 8 | 3 8 0 7 3 7 4 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | 1 5 7 9 2 | 1 5 7 9 2 | 1 2 6 8 6 |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 4 1 9 6 5 9 6 | 3 8 1 6 7 7 6 | |
| | | | 3 7 9 8 2 0 | | 3 7 9 4 6 8 8 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | | | |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 1 9 9 2 3 | 1 9 9 2 3 | 7 2 6 8 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | 0 |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|--|----------------|-------------------------|-----------------|--|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | Netto |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 1 5 2 3 2 7 5 7 | 1 5 2 3 2 7 5 7 | |
| | | | 0 | | 1 4 7 1 6 8 8 2 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 3 9 9 3 2 | 3 9 9 3 2 | |
| | | | | | 3 6 7 8 6 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 1 5 1 9 2 8 2 5 | 1 5 1 9 2 8 2 5 | |
| | | | | | 1 4 6 8 0 0 9 6 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 5 9 8 6 0 | 5 9 8 6 0 | |
| | | | 0 | | 5 4 5 5 8 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | 2 9 | 2 9 | |
| | | | | | 5 3 7 |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 2 7 8 4 5 | 2 7 8 4 5 | |
| | | | | | 2 6 3 5 6 |
| 3. | Prijmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| | | | | | |
| 4. | Prijmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 3 1 9 8 6 | 3 1 9 8 6 | |
| | | | | | 2 7 6 6 5 |
| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 1 1 9 3 0 9 3 2 1 | | 1 2 1 0 6 6 2 2 7 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 6 9 8 6 2 9 2 2 | | 6 9 3 4 4 4 7 5 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 5 1 8 8 3 6 0 4 | | 5 1 8 8 3 6 0 4 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 5 1 8 8 3 6 0 4 | | 5 1 8 8 3 6 0 4 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353) | 84 | | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | 8 2 1 5 2 2 8 | | 8 2 1 5 2 2 8 |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | | | |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 4 0 4 3 6 0 4 | | 3 9 8 3 7 1 3 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 4 0 4 3 6 0 4 | | 3 9 8 3 7 1 3 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 89 | | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | 5 1 4 2 0 3 9 | 4 6 6 3 0 1 8 |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | 5 1 4 2 0 3 9 | 4 6 6 3 0 1 8 |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | 0 |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | | 0 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | | |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | | |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 5 7 8 4 4 7 | 5 9 8 9 1 2 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 2 3 5 8 6 7 8 0 | 2 4 4 1 3 5 7 6 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 5 7 1 5 3 3 1 | 5 6 7 6 7 6 4 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | 3 2 6 3 7 7 | 3 8 6 1 2 8 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | 3 2 6 3 7 7 | 3 8 6 1 2 8 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | 1 9 2 7 7 3 |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 2 0 2 7 4 | 4 2 3 8 9 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odožený daňový záväzok (481A) | 117 | 5 3 6 8 6 8 0 | 5 0 5 5 4 7 4 |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | 9 4 1 6 3 7 | 1 0 2 7 8 3 7 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 9 4 1 6 3 7 | 1 0 2 7 8 3 7 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | 1 1 9 9 6 0 0 0 | 1 3 3 3 0 0 0 0 |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 3 0 5 6 2 0 2 | 2 5 1 2 9 4 5 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 1 8 5 5 7 1 8 | 1 3 2 7 9 8 8 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 1 8 5 5 7 1 8 | 1 3 2 7 9 8 8 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 2 7 2 7 9 7 | 2 4 9 4 1 2 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 1 9 0 7 0 7 | 1 7 3 2 0 0 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 4 6 4 2 1 4 | 4 2 7 3 4 7 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 2 7 2 7 6 6 | 3 3 4 9 9 8 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 5 4 3 6 1 0 | 5 3 2 0 3 0 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 1 8 6 7 1 9 | 1 7 4 4 3 5 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 3 5 6 8 9 1 | 3 5 7 5 9 5 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 1 3 3 4 0 0 0 | 1 3 3 4 0 0 0 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 2 5 8 5 9 6 1 9 | 2 7 3 0 8 1 7 6 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | 1 8 7 4 8 | 3 8 7 2 0 |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | 2 4 2 5 4 5 8 7 | 2 5 6 6 4 7 6 9 |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 1 5 8 6 2 8 4 | 1 6 0 4 6 8 7 |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 2 1 0 9 9 9 5 6 | 2 0 6 0 8 4 2 7 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | | |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 7 3 5 5 1 4 5 | 7 2 3 5 9 2 2 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 1 1 9 7 9 1 3 3 | 1 1 5 5 3 3 2 8 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtovná skupina 61) | 06 | | |
| V. | Aktivácia (účtovná skupina 62) | 07 | 9 6 3 7 3 | 6 9 2 9 7 |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 2 0 5 0 9 | 9 3 9 4 7 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 1 6 4 8 7 9 6 | 1 6 5 5 9 3 3 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 2 0 1 9 7 6 0 6 | 1 9 5 7 0 5 2 9 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | | |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 3 9 9 5 3 3 5 | 3 6 6 3 5 6 8 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | 8 8 5 | |
| D. | Služby (účtovná skupina 51) | 14 | 2 3 5 6 2 9 2 | 2 2 7 6 6 2 3 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 6 2 1 0 4 2 4 | 6 2 9 3 5 7 7 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 4 2 8 3 2 3 2 | 4 1 0 7 6 8 6 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | 6 0 5 9 8 | 4 8 0 2 4 |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 1 5 5 5 1 3 4 | 1 5 7 3 5 1 7 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 3 1 1 4 6 0 | 5 6 4 3 5 0 |
| F. | Dane a poplatky (účtovná skupina 53) | 20 | 2 5 6 8 2 4 | 2 5 7 1 7 5 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 7 1 5 0 3 8 8 | 7 1 3 7 7 4 9 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 6 9 9 7 1 8 7 | 7 1 3 7 7 4 9 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | 1 5 3 2 0 1 | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | | 7 6 9 4 4 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | 8 6 5 | - 3 4 3 2 7 5 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 2 2 6 5 9 3 | 2 0 8 1 6 8 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 9 0 2 3 5 0 | 1 0 3 7 8 9 8 |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 5 1 7 | 7 9 9 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | 0 |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | 0 |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 5 1 7 | 7 9 9 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 5 1 7 | 7 9 9 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | | |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 9 8 3 4 1 | 1 8 7 4 6 7 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 7 7 0 2 8 | 1 6 6 4 1 1 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 7 7 0 2 8 | 1 6 6 4 1 1 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 4 6 | 1 3 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 2 1 2 6 7 | 2 1 0 4 3 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť' | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | - 9 7 8 2 4 | - 1 8 6 6 6 8 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 8 0 4 5 2 6 | 8 5 1 2 3 0 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 2 2 6 0 7 9 | 2 5 2 3 1 8 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 1 0 5 | 1 5 9 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | 2 2 5 9 7 4 | 2 5 2 1 5 9 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 5 7 8 4 4 7 | 5 9 8 9 1 2 |

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

Poznámky účtovnej zavierky 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,
- obstaráateľské 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 zvierka, 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 zvierky:

- účtovná zvierka spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná zvierka 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.

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

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

Poznámky Úč PODV 3-01

f) 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 – podpredseda 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 zvolený Ing. Vladimír Púčik, ktorý je zároveň poverený vykonávať funkciu generálneho riaditeľa a bol zvolený nový podpredseda 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.

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

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

| |
|-----------------------|
| Poznámky Úč PODV 3-01 |
|-----------------------|

b) 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 zahrnovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky:

- bez náplne

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

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

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

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

Dlhodobý majetok obstarávaný vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

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

2. Zásoby :

Spoločnosť obstaráva predovšetkým materiálové zásoby. Pri obstaraní materiálu sa oceňuje materiál pri prijímaní 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.

| | | | | | | | | |
|------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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

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 zrealňuje 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 nevykonalné pohľadávky (tvorba opravných položiek).

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

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

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

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

V prípade definitívnej nevykonalnosti (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 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**

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.

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

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

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

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

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

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 ťarchu 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.

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

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 | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Aktivovane 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 | | | | | | | |
|------------------------------------|--|--------------|--------------------|---------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
| | Aktivované náklady na vývoj b | Softvér c | Ocenené práva d | Goodwill e | Ostatný DNM f | Obstarávaný 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 | Obsta-rávaný 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 |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| 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 |
| Ubytky | | 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 |
| Opravy | | | | | | | | | |
| 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 |
| Ubytky | | 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 |
| Ubytky | | | | | | | 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 zrealnila 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

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

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 |

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

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).

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

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 vykazané 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**

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

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 (tarchopisy za vodné a stočné) a iné príjmy | 14 581 | 12 533 |

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

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.

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

2. Rozdelenie účtovného výsledku hospodárenia vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období (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 vykázaných na konci bežného účtovného obdobia:

- **krátkodobé** - rok 2020

- **dlhodobé** - neurčito

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. 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 odstúpné | 0 | 45 377 | | | | 45 377 |
| - rezerva na poistné k odstúpnému | 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 a | Bezprostredne predchádzajúce 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: | 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 |
| - poistne 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 pokuty | 0 | 60 000 | | | | 60 000 |
| - rezerva na súdne spory- krátkodobá | 13 497 | | | 13 497 | | 0 |
| - odchodné (dôchod.) - krátkodobá | | | | | 64 090 | 64 090 |

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 poisťné. 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

| 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 rokujú s dodávateľom o dohode o urovnaní. Spoločnosť verí, že rokovania budú úspešné, pri zostavovaní tejto závierky však nevie určiť, ako rokovania skončia.

e) Hodnota záväzku zabezpečeného záložným právom: - **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

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 a | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|----------|--------------|--|----------|--------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane e | Daň f | Daň v % 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 nevykázanej odloženej daňovej 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

| 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

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

- 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:

| 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 prenájatý 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):

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. 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> | | |

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 nehnuteľnosti 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.

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

B. 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 uisťovacie 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):

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. 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> | 419 539 | 431 664 |
| <i>sociálne zabezpečenie</i> | 67 195 | 58 962 |
| <i>ostatné osobné náklady</i> | 311 460 | 564 350 |
| Dane a poplatky | 256 824 | 257 175 |
| Odpisy | 6 997 187 | 7 137 749 |
| Opravná položka k DNM a DHM | 153 201 | 0 |
| Opravná položka k pohľadávkam | 865 | -343 275 |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 227 478 | 285 112 |
| <i>z toho:</i> | | |
| <i>Poistenie</i> | 119 682 | 100 806 |
| | | |
| Finančné náklady, z toho: | 98 341 | 187 467 |
| Nákladové úroky | 77 028 | 166 411 |
| Ostatné finančné náklady | 21 313 | 21 056 |
| | | |
| Náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady spolu | 20 295 947 | 19 757 997 |

Čl. V.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

A. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

a) Podmienené záväzkyMožné 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 vybuvovala 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 zmienek**

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

Prvostupňovým súdom bolo dňa 13.3.2019 meritóme 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 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 zaplatenia, 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 ktorému 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.

| | | | | | | | | |
|------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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

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

b) Podmienený majetok

Účtovná jednotka delimitáciou z bývalého štátneho podniku prevzala prieskumné vrty. Vrty v Sokolovciach s označením HS-1, HS-2, HS-3, HS-4, HS-5, HS-6, HS-7 boli v rámci prieskumu odvítané v roku 1980. V súčasnosti sa využíva vrt HS-4 a sporadicky HS-1. Pripravuje sa investičná akcia pre prevádzkovanie vrtovej 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 opcí, 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).

ČI. VI.

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

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.

ČI. 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%.

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

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 preddavky | | | | | | |
| Nepeňažné preddavky | | | | | | |
| Poskytnuté úvery | | | | | | |
| Poskytnuté záruky | | | | | | |
| Tantiémy | 0 | 0 | | | | |
| | 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)

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. 28

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|-----------------------|----------------|---------------|-----------------|-------------------|
| | Stavk | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stavk |
| | 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 | 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 zúčnení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 0 | 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 | 598 912 | 578 447 | 60 000 | -538 912 | 578 447 |
| Spolu | 69 344 475 | 578 447 | 60 000 | 0 | 69 862 922 |

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. 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 účastín | 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 bezneho 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) |
| Prijmy 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) |
| Prijmy z predaja dlhodobého majetku (+) | 20 500 | 93 947 |
| Prijmy (+) 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 | | |
| Prijmy z upísania akcií a obchodných podielov | | |
| Výdavky na vyplatené tantiemy (-) | | |
| Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní - z titulu zníženia základného imania (+/-) | | |
| Prijmy z bankových úverov (+) | | |
| Výdavky na splácanie bankových úverov (-) | (1 334 000) | (1 334 000) |
| Prijmy z pôžičiek (+) | | |
| Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | (500) | (5 894) |
| Prijmy (+) 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 |