

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Liptovská vodárenská spoločnosť, a.s. (ďalej len Spoločnosť), vznikla rozdelením právneho predchodcu 24.7.2006 a do obchodného registra bola zapísaná 07.09.2006 (Obchodného registra Okresného súdu Žilina, oddiel a.s., Vložka číslo: 10547/L).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- montáž vodomeroch na teplú a studenú úžitkovú vodu
- výroba priemyselných hnojív
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi
- čistenie vodovodných a kanalizačných potrubí
- meranie množstva pitných, úžitkových a odpadových vôd
- protikoročná ochrana
- výkon činnosti stavbyvedúceho
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- výkon činnosti stavebného dozoru
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach bez poskytovania pohostinských činností v týchto zariadeniach
- prenájom strojov, prístrojov a zariadení
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb
- prevádzkovanie verejnej kanalizácie pre kategóriu K-1
- prevádzkovanie verejného vodovodu pre kategóriu V-1
- inžinierske činnosti a súvisiace technické poradenstvo
- veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- maloobchod v rozsahu voľných živností
- technické testovanie, meranie a analýzy
- vytyčovanie vodovodnej a kanalizačnej siete
- vykonávanie prehliadok kanalizácií prístrojovou technikou
- vykonávanie technických prehliadok potrubí
- vyhľadávanie skrytých únikov vôd korelačnou a elektroakustickou technikou
- vnútroštátna nákladná cestná doprava
- elektroenergetika

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	150,24	150,58
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	155	160
počet vedúcich zamestnancov	3	3

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 28.05.2020.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka a výročná správa Spoločnosti k 31. decembru 2019 bola uložená do Registra účtovných závierok dňa 10.6.2020.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 28.5.2020 schválilo spoločnosť LEX-AUDIT, spol. s r. o. auditorskú spoločnosť so sídlom Damborského 3, 949 01 Nitra, na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku. Žiadny z akcionárov nemá rozhodujúci vplyv na účtovnú jednotku.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovné výkazy sú zostavené v zmysle Opatrenia MF SR č. MF/23377/2014-74.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Z dôvodu zmeny opatrení pre zostavenie účtovnej závierky boli niektoré údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie vykázané podľa platnej legislatívy pre vykazovanie k 31.12.2020.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok 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.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi a percentom výrobného réžie.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku z prostriedkov Európskeho spoločenstva a zo štátneho rozpočtu sa účtujú oproti tržbám a na výnosy budúcich období.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Majetok obstaraný počas existencie účtovnej jednotky sa účtovne odpisoval:

	1 - NM	4
od 7.9.2006	1	8
	2	12
	3	24
	4	40

od 1.1.2012	1 - NM	4
	1	4
	2	6
	3	12
	4	30

a od 1.1.2015 boli zmenené odpisové skupiny –zmena zákona

od 1.1.2015	1 - NM	4
	1	4
	2	6
	3	8
	4	12
	5	30
	6	40

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby)

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú FIFO metódou.

(f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky podľa interných predpisov spoločnosti.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Opravné položky

Tvorja sa na základe zásady opatrnosti. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve

(k) Rezervy

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

(l) Záväzky

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.

(m) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

c) možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu a rozpočtu EÚ na obstaranie majetku

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.

(p) Prenájom (lízing)

Finančný lízing sa vykazuje a odpisuje v majetku nájomcu.

(r) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(s) Vykazovanie výnosov

tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(t) Opravy významných chýb minulých období

Opravy významných chýb minulých období nestali.

E. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené 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		522 155	200 606					722 761
Prírastky		19 915	23 776					43 691
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		542 070	224 382					766 452
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-388 802	-193 871					-582 673
Prírastky		48 126	3 669					51 795
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		-436 928	-197 540					-634 468
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		133 353	6 735					140 088
Stav na konci účtovného obdobia		105 142	26 842					131 984

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		462 413	193 727					656 140
Prírastky		59 742	6 879					66 621
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		522 155	200 606					722 761
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-353 946	-193 727					-547 673
Prírastky		34 856	144					35 000
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		-388 802	-193 871					-582 673
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		108 467	0					108 467
Stav na konci účtovného obdobia		133 353	6 735					140 088

Údaje o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

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	1 544 052	105 326 331	23 398 859				1 394 706		131 663 948
Prírastky	6 615	1 574 758	1 068 607				1 560 439		4 210 419
Úbytky			121 144				2 693 671		2 814 815

Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 550 667	106 901 089	24 346 322				261 474		133 059 552
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-46 814 118	-21 425 464						-68 239 582
Prírastky		3 278 810	646 791						3 925 601
Úbytky			121 144						121 144
Stav na konci účtovného obdobia		-50 092 928	-21 951 111						-72 044 039
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 544 052	58 512 213	1 973 395				1 394 706		63 424 366
Stav na konci účtovného obdobia	1 550 667	56 808 161	2 395 211				261 474		61 015 513

Tabuľka č. 2

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	1 547 399	104 762 870	23 340 658				504 540		130 155 467
Prírastky		563 862	235 456				1 756 104		2 555 422
Úbytky	3 347	401	177 255				865 938		1 046 941
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 544 052	105 326 331	23 398 859				1 394 706		131 663 948
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-43 556 810	-20 851 720						-64 408 530
Prírastky		3 257 709	750 999						4 008 708
Úbytky		401	177 255						177 656
Stav na konci účtovného obdobia		-46 814 118	-21 425 464						-68 239 582
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									

Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 547 399	61 206 060	2 488 938				504 540		65 746 937
Stav na konci účtovného obdobia	1 544 052	58 512 213	1 973 395				1 394 706		63 424 366

Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, s ktorým je obmedzené právo nakladať	979 445

Poistenie majetku

Výška poistenia majetku je 6 738 055 €.

Poistné riziká: živelné poistenie, proti odcudzeniu, vandalizmus, environmentálne škody, elektrotechnika.

Štruktúra dlhodobého finančného majetku v členení podľa súvahy

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
	0	0	0	0	0

Informácia o dlhodobom finančnom majetku a opravnej položke k nemu

Tabuľka č.1 - nemá obsahovú náplň

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

Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účt. obdobia			0						0

Tabuľka č. 2 - nemá obsahovú náplň

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám - nie sú tvorené

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Tvorba opravnej položky k pohľadávkam

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	466 712	9 314		443 643	32 383
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	466 712	9 314		443 643	32 383

Veková štruktúra pohľadávok v hodnote brutto

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky (48110)	1 574 877	0	1 574 877
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 574 877	0	1 574 877
Krátkodobé pohľadávky	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	spolu
Pohľadávky z obchodného styku (311,314,317)	2 056 509	146 807	2 203 316
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	277 245	0	277 245

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	4 701	0	4 701
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 338 455	146 807	2 485 262

Ako pohľadávky z obchodného styku sú vykazované aj pohľadávky z titulu dohadu tržieb medzi obdobím posledného odpočtu meradla do 31.12. príslušného roku, účtované na účte 31710, ktoré svojou povahou naplňajú charakter obchodných pohľadávok.

Výška týchto pohľadávok je vyčíslená na základe kvalifikovaného odhadu prepočtom podľa interného postupu účtovnej jednotky.

Od 1.1.2016 evidujeme pohľadávky a záväzky z obchodného styku voči účtovnej jednotke s podielovou účasťou nad 25%, ktorou je Mesto Liptovský Mikuláš.

Hodnota pohľadávok, na ktoré je zriadené záložné právo

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	Max. 10 000 000

Odložená daňová pohľadávka z rozdielu zostatku daňovej a účtovnej dotácie a odložený daňový záväzok z rozdielu zostatkových cien účtovných a daňových odpisov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	13 887 391	12 766 615
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	13 887 391	12 766 615
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	7 494 573	6 697 559
Odpočítateľné	7 494 573	6 697 559
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	1 574 877	1 407 504
Uplatnená daňová pohľadávka	167 373	162 892
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	167 373	162 892
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	2 916 322	2 680 959
Zmena odloženého daňového záväzku	235 363	240 544
Zaúčtovaná ako náklad	235 363	240 544
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 861	4 438
Bežné bankové účty	578 492	536 541
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	10 000
Spolu	582 353	550 979

Úrokové sadzby na bežných bankových účtoch sú 0,00%.

Tabuľka č.2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Majetkové CP na obchodovanie	0			0
Dlhové CP na obchodovanie				
Ostatné realizovateľné CP	63 968	0	0	63 968
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	63 968	0	0	63 968

1) Ide o vlastné akcie obstarané kúpou v súlade s „Projektom rozdelenia“ v počte 9 271 ks (91 ks v nominálnej hodnote 33,20 a 9 180 ks v nominálnej hodnote 6,64), percentuálny podiel na základom imaní je 1,52%.

2) V súlade s „Projektom rozdelenia“ budú v budúcnosti po ukončení celého procesu odkupovania prevedené akcionárom spoločnosti.

Opravná položka ku krátkodobému finančnému majetku

Krátkodobý finančný majetok	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
Ostatné realizovateľné CP	0		0		0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0				0
Krátkodobý finančný majetok spolu	0		0		0

Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	34 169	32 091
Zákonné a havarijné poistenie	20 012	18 935
Poistenie majetku, podnikateľov, stavby z fondov EÚ	4 102	4 385
Licencie, predplatné	10 055	8 771
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Opis základného imania -štruktúra akcionárov

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	počet akcií	v %		
a	b	c	d	e
Obec Beňadiková	3 469	0,5690	0,5778	0
Obec Bobrovček	1 387	0,2275	0,2310	0
Obec Bobrovec	14 565	2,3892	2,4261	0
Obec Bobrovník	694	0,1138	0,1156	0
Obec Bukovina	1 387	0,2275	0,2310	0
Obec Demänovská Dolina	1 387	0,2275	0,2310	0
Obec Dúbrava	10 404	1,7066	1,7330	0
Obec Galovany	2 081	0,3414	0,3466	0
Obec Gôtovany	2 775	0,4552	0,4622	0
Obec Hutý	1 387	0,2275	0,2310	0
Obec Hybe	13 179	2,1618	2,1952	0
Obec Ižipovce	694	0,1138	0,1156	0
Obec Jakubovany	3 469	0,5690	0,5778	0
Obec Jalovec	2 081	0,3414	0,3466	0
Obec Jamník	2 775	0,4552	0,4622	0
Obec Kanská	2 081	0,3414	0,3466	0
Obec Kráľova Lehota	4 854	0,7962	0,8085	0
Obec Kvačany	4 162	0,6827	0,6933	0
Obec Lazisko	3 469	0,5690	0,5778	0
Obec Liptovská Anna	694	0,1138	0,1156	0
Obec Liptovská Kokava	8 323	1,3653	1,3864	0
Obec Liptovská Porúbka	8 323	1,3653	1,3864	0
Obec Liptovská Sielnica	4 162	0,6827	0,6933	0
Obec Liptovské Beharovce	694	0,1138	0,1156	0
Obec Liptovské Kľačany	2 775	0,4552	0,4622	0
Obec Liptovské Matiašovce	2 081	0,3414	0,3466	0
Mesto Liptovský Hrádok	67 972	11,1499	11,3221	0
Obec Liptovský Ján	6 242	1,0239	1,0397	0
Mesto Liptovský Mikuláš	269 807	44,2582	44,9416	0
Obec Liptovský Ondrej	4 854	0,7962	0,8085	0
Obec Liptovský Peter	11 098	1,8205	1,8486	0
Obec Liptovský Trnovec	4 162	0,6827	0,6933	0
Obec Ľubela	9 017	1,4791	1,5020	0
Obec Malatíny	1 387	0,2275	0,2310	0
Obec Malé Borové	2 081	0,3414	0,3466	0
Obec Malužiná	2 081	0,3414	0,3466	0
Obec Nižná Boca	1 387	0,2275	0,2310	0
Obec Partizánska Ľupča	10 404	1,7066	1,7330	0
Obec Pavčina Lehota	2 775	0,4552	0,4622	0

Obec Pavlová Ves	2 081	0,3414	0,3466	0
Obec Podtureň	3 469	0,5690	0,5778	0
Obec Pribylina	10 404	1,7066	1,7330	0
Obec Prosiek	1 387	0,2275	0,2310	0
Obec Smrečany	4 854	0,7962	0,8085	0
Obec Svätý Kríž	4 854	0,7962	0,8085	0
Obec Trstené	1 387	0,2275	0,2310	0
Obec Uhorská Ves	3 469	0,5690	0,5778	0
Obec Vavrišovo	4 162	0,6827	0,6933	0
Obec Važec	18 728	3,0721	3,1195	0
Obec Veľké Borové	694	0,1138	0,1156	0
Obec Veterná Poruba	2 775	0,4552	0,4622	0
Obec Vlchy	4 854	0,7962	0,8085	0
Obec Východná	19 421	3,1857	3,2349	0
Obec Vyšná Boca	694	0,1138	0,1156	0
Obec Závažná Poruba	9 711	1,5930	1,6176	0
Obec Žiar	3 469	0,5690	0,5778	0
Región Liptovský Mikuláš spolu:	593 032	97,2788	98,7810	0
Obec Vršatské Podhradie	148	0,0243	0,0247	0
Región Považská Bystrica spolu:	148	0,0243	0,0247	0
Obec Beňadovo	415	0,0681	0,0691	0
Mesto Námestovo	4 886	0,8015	0,8139	0
Obec Oravská Jasenica	883	0,1448	0,1471	0
Obec Oravská Poruba	519	0,0851	0,0864	0
Obec Vasiľov	467	0,0766	0,0778	0
Región Dolný Kubín spolu:	7 170	1,1761	1,1943	0
Vlastné akcie:	9 271	1,5208	0	0
Spolu:	609 621	100,000	100,000	0

Vysporiadanie účtovnej straty

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	96 275
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	96 275
Iné	0
Spolu	96 275

Vytvorené rezervy

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	64 977	49 868	37 732	0	77 113
Rezerva na vývoz kalov, reklamácie	7 815	19 583	7 815	0	19 583
Rezervy na prémie, zákonné poisťné	17 807	17 894	17 807	0	17 894
Rezervy na dovolenku, zákonné poisťné	12 110	12 391	12 110	0	12 391
Rezerva na súdne trovy -súdny spor	27 245	0	0	0	27 245
Rezerva na právne služby	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	61 538	34 293	53 866	0	64 977
Rezerva na audit, vývoz kalov, paušálne náhrady, poštový úver	11 872	11 872	35 981	0	7 815
Rezervy na prémie, zákonné poisťné	16 183	16 183	15 432	0	17 807
Rezervy na dovolenku, zákonné poisťné	6 238	6 238	2 453	0	12 110
Rezerva na súdne trovy	27 245	0	0	0	27 245
Rezerva právne služby	0	0	0	0	0

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3 870 009	3 035 447
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov 481,479,472	3 810 761	2 945 492
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov 479	59 248	89 955
Krátkodobé záväzky spolu	2 122 478	2 230 630
Záväzky po lehote splatnosti	7 844	57 573
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 114 634	2 173 057

Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	127	768
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 989	21 961
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	22 989	21 961
Čerpanie sociálneho fondu	21 464	22 602
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 652	127

Bankové úvery - sú skonsolidované do jedného celku vo VÚB.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
BÚ VÚB 43/ZF/2016 T1	EUR	0,850	20.09.2023	2 240 956	2 840 956
BÚ VÚB 43/ZF/2016 T2	EUR	0,850	20.09.2023	1 781 250	2 156 250
BÚ VÚB 43/ZF/2016 T3	EUR	0,850	20.09.2023	571 320	641 320
SPOLU:				4 593 526	5 638 526
Krátkodobé bankové úvery					
BÚ VÚB 43/ZF/2016 T1	EUR	0,850	31.12.2021	600 000	600 000
BÚ VÚB 43/ZF/2016 T2	EUR	0,850	31.12.2021	375 000	375 000
BÚ VÚB 43/ZF/2016 T3	EUR	0,850	31.12.2021	70 000	70 000
SPOLU:				1 045 000	1 045 000

VÚB kontokorentný účet do 31.12.2020 nebol čerpaný.

Formy zabezpečenia úverov sú:

- pohľadávky pre rok 2020

Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	3	197
Nájomné platené pozadu	3	197
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	32 618 801	34 499 604

SKV Dúbrava ŠR, ISPA ŠR	2 207 392	2 374 500
ISPA EU	3 620 284	3 837 364
K a ČOV Východná ŠR, EU	6 873 419	7 221 596
K a ČOV Važec ŠR, EU	5 879 322	6 268 931
Intenzifikácia ČOV LM ŠR, EU	8 238 984	8 714 063
Ka Beňadiková, Závažná Poruba, L. Mikuláš	3 173 590	3 328 749
Ka Bobrovec, Jalovec, Trstené	2 624 266	2 752 761
Darovaný DHM	1 544	1 640
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 926 772	1 950 823
SKV Dúbrava ,ISPA ,ČOV a kanal. ŠR ,EU, Agria L.Mikuláš	1 926 772	1 950 823

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
A	b	c	d	e	f	G
	0	0	0	0	0	0

H. Informácia o výnosoch

Názov položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
účet 601	Tržby za vlastné výrobky	2 865 533	2 955 271
z toho:	tržby za vlastné výrobky (vodné)	2 865 533	2 955 271
	tržby, ktoré možno považovať za tržby z predaja služieb- stočné	0	0
účet 602	Tržby z predaja služieb , stočné	6 225 011	6 487 751

Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	83 273	100 199
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	83 273	100 199
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 941 635	2 128 402
Dotácie SKV Dúbrava, ISPA, ČOV a kanalizácie z fondov EU ŠR	1 922 539	2 016 491
Ostatné výnosy s hosp. činnosti, náhrady škody, zmluvné pokuty	19 096	111 911
Finančné výnosy, z toho:	0	0
Tržby z predaja cenných papierov	0	0
Kurzové zisky	0	0
z toho ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky (vodné/stočné)	7 933 124	7 991 922
Tržby z predaja ostatných služieb	1 157 420	1 451 100
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	9 090 544	9 443 022

I. INFORMÁCIA O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	871 940	1 016 195
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti:	6 100	6 100
Daňové poradenstvo	0	6 600
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby z toho	865 840	1 003 495
Telefón, mobilné telefóny	16 515	17 350
Likvidácia odpadu, (kalov, KO, tukov, oleje)	287 823	187 049
Služby – software	115 353	118 276
Dopravné služby, zemné práce satel. systém GPS	20 809	25 489
Poddodávky	168 403	320 983
Prenájmy pozemkov, vodohospodárskeho diela, nájmy	43 207	44 363
Ostatné služby, poštovné, laboratórne rozbory	213 730	289 985
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 262 029	10 544 863
Spotreba materiálu	863 366	1 059 650
Spotreba elektrickej energie, plyn	1 067 600	1 190 905
Opravy dodávateľské	398 854	405 126
Cestovné náhrady	60 417	54 336
Mzdové náklady, sociálne poistenie, DDP	3 431 921	3 271 346
Odpisy majetku	3 977 395	4 043 708
Sociálne náklady	195 769	237 222
Dane a poplatky	215 394	212 407
ZC predaného hmotného majetku	462	3 347
Ostatné náklady na HČ	50 851	66 816
Finančné náklady, z toho:	77 758	78 569
Bankové poplatky	17 329	20 534
Bankové úroky k úverom, úroky z finančného prenájmu	60 428	58 030
Kurzové straty	1	5
<i>z toho ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:</i>	0	0

J. INFORMÁCIA O DANIACH Z PRÍJMOV

Tabuľka č.2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-96 275	X	21%	31 996	x	21%
Teoretická daň	x	-20 217	21%	x	6 719	21%
Daňovo neuznané náklady	845 522	177 560	21%	840 591	176 524	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	1 154 427	- 242 430	21%	1 195 690	- 251 095	21%
Umorenie daňovej straty	0	0	21%	0	0	21%
Iné - členské príspevky	3 710	779	21%	3 580	752	21%
Spolu	- 401 469	- 84 308	21%	- 319 523	- 67 100	21%
Splatná daň z príjmov	x	0		x	0	
Odložená daň z príjmov	x	67 990		x	77 652	
Celková daň z príjmov	x	67 990		x	77 652	

Tabuľka č.1 nemá obsahovú náplň

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		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch materiál:

- v sklade civilnej obrany v celkovej výške 2 371,09 EUR,
- na základe zmluvy o výpožičke s Ministerstvom životného prostredia Slovenskej republiky eviduje spoločnosť zariadenia v celkovej výške 875,83 EUR,

L. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A MAJETOK

Podmienené záväzky:

Prebiehajú súdne konania na Okresnom súde Liptovský Mikuláš:

1. predmetom sporu: neplatnosť zmluvy o vzájomnej spolupráci a zmluvy o nájme s Liptovským družstvom OBNOVA so sídlom v Liptovskom Mikuláši
 2. predmetom sporu: nárok na náhradu škody v súvislosti s nerealizovaným projektom Liptovského družstva OBNOVA
 3. predmetom sporu: nárok na náhradu škody vo forme ušlého zisku v súvislosti s nerealizovaným projektom Liptovského družstva OBNOVA so sídlom v Liptovskom Mikuláši na základe zmluvy o spolupráci a zmluvy o nájme.
- Pri spracovaní tohto vyjadrenia vychádzame z poznatkov, ktoré máme k dispozícii.

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych a dozorných Orgánov

Členom štatutárnych a dozorných orgánov boli vyplácané paušálne cestovné náhrady v súvislosti s výkonom činnosti podľa interného predpisu.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu tovar, služby	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Náklady-služby,tovar	Tržby- služby,tovar
a	b	c	d
Mesto Liptovský Mikuláš	01	12 384	333 752
Mesto Liptovský Hrádok	01	6 199	152 670
Vova, s.r.o.	01	3 435	0
Ipatex s.r.o.	01	510	333

Medzi transakciami so spriaznenými osobami sú uvedené transakcie, ktoré vyplývajú z predmetu činnosti účtovnej jednotky.

O. Významné udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali.

P. INFORMÁCIA O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	20 239 417	0	0	0	20 239 417
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	279 001	0	0	0	279 001
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-666 557	0	0	-45 656	-712 213
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-45 656	- 164 265	0	45 656	-164 265
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	20 239 417	0	0	0	20 239 417
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					

Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	279 001	0	0	0	279 001
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-663 785	0	0	-2 772	-666 557
Výsledok hospodár. bežného účtovného obdobia	-2 772	-45 656	0	2 772	-45 656
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

S. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY

Pre zostavenie výkazu Cash Flow bola použitá nepriama metóda.

Ako peňažné prostriedky a ekvivalenty sú vykázané: peňažná hotovosť, ceniny, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách a kontokorentné úvery.

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-96 275	31 996
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	1 690 306	1 996 409
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 977 395	4 043 708

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-434 328	872
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 907 126	-2 001 076
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	60 428	58 030
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-18 200	-108 563
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	12 137	3 438
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	1 085 010	- 42 117
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	511 429	150 701
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	491 047	-105 065
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	82 534	-87 753
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-60 428	-58 030
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A. 1. až A. 6.)	2 618 613	1 928 258

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	2 618 613	1 928 258
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-43 691	-66 620
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 516 748	-1 689 484
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	18 200	111 911
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-1 542 239	-1 644 193
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-1 045 000	-263 680
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	711 320
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-1 045 000	-975 000
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)		
C. 2. 8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného a nehnuteľného majetku (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-1 045 000	-263 680
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	31 374	20 385
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	550 979	530 594
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	582 353	550 979
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	582 353	550 979