

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2020

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu** v znp

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	Trenčianske vodárne a kanalizácie, a.s.
Sídlo:	911 05 Trenčín, Kožušnícka 4
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 10.3.1998
Hlavný predmet podnikania:	Výroba a rozvod vody, odvod a čistenie odpadových vôd
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť TVK, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2020

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	110 217 310	100 637 602	A
Čistý obrat celkom	13 208 700	12 826 782	A
Počet zamestnancov	196	197	A

Spoločnosť spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Spoločnosť **nie je** neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

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

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie (2019), bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa **15.6.2020**.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená ako **riadna** účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, ide o účtovnú závierku **v sústave podvojného účtovníctva** a je zostavená za účtovné obdobie **od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020**. Bezprostredne predchádzajúce obdobie 1.1.2019 – 31.12.2019.

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako **pridružená** účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie) a adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených konsolidovaných účtovných závierok::

Mesto Trenčín, Mierové námestie č. 2, 911 01 Trenčín

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	196	197
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	196	193
- počet vedúcich zamestnancov	3	5

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

Nenastala žiadna skutočnosť, ktorá by v nasledujúcich dvanástich mesiacoch zabráňovala alebo obmedzovala nepretržite pokračovať v činnosti Spoločnosti.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v mene euro. Počas roka 2020 v spoločnosti neboli žiadne významné zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

3) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

Spoločnosť neeviduje také transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ani žiadne významné riziká alebo prínosy z nich vyplývajúce.

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
3.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
4.	Dlhodobý hmotný majetok vložený na splatenie základného imania	Reálna cena
5.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
6.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
7.	Krátkodobý finančný majetok:	-----
8.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
9.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
10.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
11.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
12.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

g) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie a iné:

Dotácie: v roku 2020 Spoločnosť inkasovala časť investičnej dotácie z programu IROP na vybudovanie kanalizácie v obci Považany (ú.346 príjem 260 tis.€), čo predstavuje 90 % z oprávnených výdavkov. Dotácia sa súvzťažne účtuje na účet 384 – výnosy budúcich období.

Investičné dotácie čerpané v minulosti sú účtované na účte 384 (výnosy budúcich období) a rozpúšťajú sa do výnosov (648 ostatné výnosy) systematicky a racionálne podľa doby použiteľnosti majetku.

Rezervy spoločnosť ocenila kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.

Opravné položky k zásobám UJ stanovila podľa obrátkovosti zásob a ku krátkodobým pohľadávkam odborným odhadom bonity klienta.

Reálna hodnota: UJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.

Zásoby: ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob **vážený aritmetický priemer** (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).

Spoločnosť používa pri oceňovaní prírastku a úbytku valút kurz komerčnej banky.

f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo úctu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software a iný DNM	013	4	25
Stavby podľa druhu a dátumu obstarania	021	20 / 30 / 50 / 60	5,0 / 3,33 / 2,0 / 1,67
Počítače s príslušenstvom	022	4	25
Dopravné prostriedky / špeciálne	023	4 / 6	25,0 / 16,67
Ostatné stroje, zariadenie, technológie	022	6 / 10 / 10 / 12 / 20	16,67 / 10,0 / 8,33 / 5,0

Odpisový plán dlhodobého majetku sa tvorí v súlade s §28 zákona o účtovníctve na **základe predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotreba budúcich ekonomických úžitkov z majetku**. Spoločnosť používa **rovnomé** odpisovanie dlhodobého majetku. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, v ktorom bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým. Spoločnosť UJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuteľných vecí. UJ nepoužíva komponentné odpisovanie. Dlhodobý majetok sa zaeviduje podľa začlenenia KP – kód štatistickej klasifikácie produktov podľa činnosti (CPA). Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru SOFTIP (taktiež daňové odpisy podľa zákona dani z príjmov).

ÚJ drobný nehmotný majetok do 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok účtuje do nákladov na účet 518 a drobný hmotný majetok do 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok účtuje ako zásobu a vybraný majetok eviduje v operatívnej evidencii.

Technické zhodnotenie hmotného aj nehmotného majetku do 1 700 € za účtovné obdobie UJ účtuje do nákladov.

Úroky z úveru sú do času zaradenia majetku účtované ako súčasť nákladov súvisiacich s obstaraním tohto majetku iba u vybraných významných projektoch. Po zaradení majetku sa úroky účtujú do nákladov.

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

Spoločnosť v priebehu roka 2020 neúčtovala o opravách chýb minulých účtovných období.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstar. DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	863 328	15 875	0	9 883	70 008	0	959 094
Prírastky		64 963	2 409			165 412		232 784
Úbytky						67 372		67 372
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	928 291	18 284	0	9 883	168 048	0	1 124 506
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	795 145	6 947	0	9 883	0	0	811 975
Prírastky		42 279	4 221					46 500
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	837 424	11 168	0	9 883	0		858 475
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková cena</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	68 183	8 928	0	0	70 008	0	147 119
Stav na konci účtovného obdobia	0	90 867	7 116	0	0	168 048	0	266 031

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstar. DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		826 315	15 875		9 883	0		852 073
Prírastky		37 013				107 022		144 035
Úbytky						37 014		37 014
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	863 328	15 875	0	9 883	70 008	0	959 094
<i>Oprávky</i>								

Stav na začiatku účtovného obdobia		693 806	2 977		9 883			706 666
Prírastky		101 339	3 970					105 309
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	795 145	6 947	0	9 883	0		811 975
<i>Opravné položky</i>								
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
<i>Zostatková cena</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	132 509	12 898	0	0	0	0	145 407
Stav na konci účtovného obdobia	0	68 183	8 928	0	0	70 008	0	147 119

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samost. hn. veci a súbory hn. Vecí	iné	Ostatný DHM	Obstar. DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 450 948	122 871 655	19 964 977	0	7 920	1 689 529	1 667	146 986 696
Prírastky	19	14 782 921	719 223			3 989 469	30 352	19 521 984
Úbytky			76 303			3 836 287	32 019	3 952 529
Presuny					7 920			0
Stav na konci účtovného obdobia	2 450 967	137 654 576	20 607 897	0	0	1 842 711	0	162 556 151
<i>Oprávk</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	39 012 890	13 328 572	0	243	0	0	52 341 705
Prírastky		3 273 873	1 957 171					5 231 044
Úbytky			76 303					76 546
Presuny					243			0
Stav na konci účtovného obdobia	0	42 286 763	15 209 440	0	0	0		57 496 203
<i>Opravné položky</i>								

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková cena</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 450 948	83 858 765	6 636 405	0	7 677	1 689 529	1 667	94 644 991
Stav na konci účtovného obdobia	2 450 967	95 367 813	5 398 457	0	0	1 842 711	0	105 059 948

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samost. hn. veci a súbory hn. Vecí	iné	Ostatný DHM	Obstar. DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 399 384	118 862 432	19 461 825	0	0	2 498 556	0	143 222 197
Prírastky	51 564	1 510 667	547 683	0	7 920	3 548 781	1 667	5 668 282
Úbytky			44 531			1 859 252		1 903 783
Presuny		2 498 556	0			-2 498 556		0
Stav na konci účtovného obdobia	2 450 948	122 871 655	19 964 977	0	7 920	1 689 529	1 667	146 986 696
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		36 151 858	10 824 565					46 976 423
Prírastky		2 861 032	2 548 537		243			5 409 812
Úbytky			44 530					44 530
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	39 012 890	13 328 572	0	243	0	0	52 341 705
<i>Opravné položky</i>								
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
<i>Zostatková cena</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 399 384	82 710 574	8 637 260	0	0	2 498 556	0	96 245 774
Stav na konci účtovného obdobia	2 450 948	83 858 765	6 636 405	0	7 677	1 689 529	1 667	94 644 991

Dlhodobý majetok je poistený v Komunálnej poisťovni, a.s. Vienna Insurance Group, Štefánikova 17, 811 05 Bratislava

Číslo poistnej zmluvy	Druh	Názov	Poistná suma	Ročné poistné	Platnosť
5002726211	Majetkové poistenie	Živelné poistenie	211 999 771	136 378	neurčitá
		Poistenie proti odcudzeniu	18 131 551		
		Poistenie strojov a elektroniky	17 990 327		
		Poistenie zodpovednosti za škodu	250 000		
6815946902	vozidlá	Havarijné poistenie	2 609 896,41	48 627	neurčitá
6815739073		PZP		11 993	neurčitá

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému **nemá účtovná jednotka vlastnícke právo**:

Predmetom finančného prenájmu sú vozidlá (osobné, nákladné, špeciálne), pracovné stroje, server. Doba trvania prenájmu je do 6 rokov. Celková obstarávacía cena majetku obstaraného formou lízingu, ktorý zatiaľ nebol k 31.12.2020 ukončený prevodom vlastníctva je: **1 189 260 €**.

Zmluvou o zabezpečovacom prevode práva je zabezpečený majetok financovaný formou spotrebného úveru. Predmetný majetok UJ využíva formou výpožičky, obstarávacía hodnota takejto majetku je k 31.12.2020: **181 954€**

c) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Vodárenský dispečing a cisterna v obstar.cene 743 060 €
Dlhodobý hm. majetok, s obmedzením právom s ním nakladať/vid' bod b)	1 371 214
Majetok obstaraný formou dotácií - nezarađený	
Majetok obstaraný formou dotácií – zarađený v brutto hodnote	58 272 967/ z toho dotácia 51 391 376

d) **Zásoby**: opravné položky, záložné právo a iné:

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
Materiál	8 891	668			9 559
Zásoby spolu (R34 súvahy):	8 891	668			9 559

Opravná položka k zásobám bola tvorená na základe odborného odhadu budúceho využitia týchto zásob.

Na zásoby nie je zriadené žiadne záložné právo.

e) **Pohľadávky**: najvýznamnejšie položky pohľadávok, opravné položky, lehoty splatnosti, záložné právo a iné:

Najvýznamnejšie pohľadávky sú pohľadávky z obchodného styku za vyfakturované vodné a stočné vo výške:

	bežné obdobie	bezprostredne predch. obdobie
311 vodné a stočné vrátane ZFD	723 563	749 756

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
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)					
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	29 761	8 120		39	37 842

Spoločnosť pri tvorbe účtovnej opravnej položky k pohľadávkam vychádza zo stanovenej metodiky (po lehote splatnosti 91-182 dní vo výške 50%, 183 – 360 dní vo výške 75%, nad 360 dní 100%) a individuálneho posúdenia pohľadávky na základe informácií od právneho zástupcu a podľa existencie opodstatneného predpokladu nevymôženia pohľadávky.

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	2 214 823		2 214 823
Krátkodobé pohľadávky (R53) brutto	1 715 107	303 477	2 018 584

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	1 878 745		1 878 745
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 645 501	301 882	1 947 383

Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	--	--
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	vo výške zostatku úveru	7 472 000
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	--	--

Spoločnosť ručí svojimi pohľadávkami za úver v ČSOB v zmysle Zmluvy o účelovom úvere číslo 0552/16/80475 vo výške zostatku. Aktuálny stav úveru k 31.12.2020 je vo výške 6 788 000 €

f) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Bežné obdobie:

Odpočítateľné dočasné rozdiely	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane	Odložená daňová pohľadávka
				(%)	
Majetok:					
Nedaňové opravné položky k zásobám	15 863	25 422	9 559	21%	2 007
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	5 100	24 707	19 607	21%	4 117
Iné – (§19/3/a) (neuplatn. DO pri prenájme)	0	49 669	49 669	21%	10 430

Závazky:					
Rozdiel, o ktorý zúčtovaná dotácia do výnosov na obstaranie DHM je nižšia ako dotácia do daňových odpisov	38 147 704	30 527 710	7 619 994	21%	1 600 199
Nedaňové rezervy	2 694 863		2 694 863	21%	565 921
Zmarená investícia	8 373	1 932	6 441	21%	1 353
Certifikát §17/19/3/a)	9 408	4 704	4 704	21%	988
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	81 937		81 937	21%	17 207
SPOLU:	41 021 120	30 534 346	10 486 774	x	2 202 223

Bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Odpočítateľné dočasné rozdiely	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane	Odložená daňová pohľadávka
				(%)	
Majetok:					
Nedaňové opravné položky k zásobám	7 486	16 377	8 891	21%	1 867
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	7 340	25 196	17 856	21%	3 750
Iné – (§19/3/a) nájom		39 912	39 912	21%	8 382
Závazky:					
Rozdiel, o ktorý zúčtovaná dotácia do výnosov na obstaranie DHM je nižšia ako dotácia do daňových odpisov	39 998 287	33 793 251	6 205 036	21%	1 303 058
Nedaňové rezervy	2 559 352		2 559 352	21%	537 464
Zmarená investícia	430	24	406	21%	85
Certifikát §17/19/3/a)	9 408	1 568	7 840	21%	1 646
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	47 351		47 351	21%	9 944
SPOLU:	42 629 654	33 876 328	8 886 644	x	1 866 195

Spoločnosť má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU). Odložená daňová pohľadávka sa vyčísľuje len z odpočítateľných dočasných rozdielov. Spoločnosť o odloženej daňovej pohľadávke účtovala z dôvodu, že v budúcich účtovných obdobiach predpokladá že vytvorí základ dane pre jej vyrovnanie. Zvýšenie odloženej daňovej pohľadávky bolo zaúčtované zápisom (481/592) a zníženie (592/481).

Spoločnosť v súvahe vykazuje samostatne odloženú daňovú pohľadávku v časti aktív v r. 52 a samostatne odložený daňový záväzok v časti pasíva v r. 117.

g) Informácie o vlastných akciách:

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie.

h) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Opis položky časového rozlišení	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 608	4 315
programy a licencie	1 608	4 315
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	98 213	98 678
poistné	82 680	80 482
programy a licencie	8 172	8 981
iné	7 361	9 215
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
iné		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	185	733
iné	185	733

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie:

	bežné obdobie	bezprostredne predch. obdobie	zmena
Vlastné imanie r.80	46 029 842	45 320 833	709 009

Základné imanie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom	41 170 498	41 170 498
<i>Počet akcií</i>	<i>1 026 407</i>	<i>1 026 407</i>
Menovitá hodnota akcie	34,00 € / akcia	34,00 € / akcia
<i>Počet akcií</i>	<i>269</i>	<i>269</i>
Menovitá hodnota akcie	340 ,00 € / akcia	340 ,00 € / akcia
<i>Počet akcií</i>	<i>1 818</i>	<i>1 818</i>
Menovitá hodnota akcie	3 400,00 € / akcia	3 400,00 € / akcia

druh akcie: kmeňová, listinná, na meno

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk + / strata -	164 683
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	16 468
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	143 215
Prídel do sociálneho fondu	5 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	164 683

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zisk za obdobie r. 100	714 009	164 683
Základné imanie r. 81	41 253 345	41 253 345
pomer zisku k základnému imaniu	0,0173	0,0040

Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty za bežné obdobie:

Spoločnosť účtovný zisk za rok 2020 navrhuje zúčtovať do fondu na obnovu a rozvoj investícií, zákonného rezervného fondu a sociálneho fondu.

b) Rezervy:

Rezervy sa tvoria na základe zásady opatrnosti na riziká a straty s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti k závierkovému dňu. Spoločnosť vytvára rezervy, ak sú jej známe budúce riziká spojené s podnikaním alebo iné skutočnosti, ktoré môžu významne ovplyvniť výsledok hospodárenia v budúcnosti. Pri stanovení výšky rezervy a jej opodstatnenosti sa vychádza zo zásady verného a pravdivého zobrazenia majetku v účtovníctve a zásady opatrnosti.

Zákonné rezervy

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného sa vytvára na mzdy zamestnancov za nevyčerpané dovolenky za účtovné obdobie. Rezerva sa tvorí odhadom na základe priemerného zárobku za posledný štvrtrok a celkového počtu dní nevyčerpanej dovolenky a k tomu prislúchajúce poistné. Podkladom je výpočet z licencovaného mzdového softvéru.

Ostatné rezervy

Rezerva na nevyfakturované služby sa vytvára na dodávky, ktoré zo strany dodávateľa do konca príslušného účtovného obdobia neboli vyfakturované. V prípade, že zo zmluvy nie je zrejmá presná výška záväzku, spoločnosť vytvorí na takúto službu rezervu.

Rezervy na overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy, rezerva na overenie daňového priznania. Výška rezervy sa tvorí na základe zmluvy, resp. odhadovaných nákladov na zverejnenie účtovnej závierky a vyhotovenie výročnej správy.

Rezerva na reklamácie za vodné a stočné. Pri tvorbe tejto rezervy sa vychádzalo z počtu reklamácií a výšky reklamácií v eurách v predchádzajúcich obdobiach a štatistickej odchýlky. Táto rezerva slúži na zúčtovanie dobropisov za rok 2020 vystavených v roku 2021. Tvorba rezervy sa účtuje ako zníženie tržieb.

Rezerva na náklady súdnych sporov bola tvorená v súvislosti so závermi administratívnej kontroly za porušenie zákona o VO pri projekte „Intenzifikácia ČOV, odkanalizovanie a zásobovanie pitnou vodou v trenčianskom regióne“ v zmysle Metodického pokynu CKO č. 11 v roku 2016. Spoločnosť v účtovnom období roku 2020 prehodnotila výšku vytvorenej rezervy na základe právnej analýzy a navýšila túto rezervu o 8% z predmetnej hodnoty.

Spoločnosť v účtovnom období roku 2020 prehodnotila výšku vytvorenej dlhodobej rezervy na odchodné. Rezerva je tvorená s ohľadom na výšku priemernej mzdy a priemerného počtu rokov odchodu do dôchodku. Rezerva je súčasnou hodnotou záväzku z odchodného k súvahovému dňu, spolu s úpravami o dohady pravdepodobnosti (pravdepodobnosť zotrvania v pracovnom pomere až do odchodu do dôchodku a pravdepodobnosť odchodu do dôchodku presne k dátumu vzniku nároku na dôchodok). Súčasná hodnota rezervy je stanovená očakávanými budúcimi peňažnými tokmi (plánovaný rast miezd) a s použitím úrokových sadzieb.

Všetky krátkodobé rezervy budú vyčerpané, prípadne zrušené v roku 2021. Dlhodobá rezerva na odchodné bude čerpaná v roku vyplatenia odchodného a dlhodobá rezerva na náklady súdnych sporov bude čerpaná v čase ukončenia súdnych sporov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	2 017 294	273 706	2 707	0	2 288 293
z toho:					
Rezerva na odchodné	208 773	8 706	2 707	0	214 772
Rezerva súdne spory	1 808 521	265 000	0	0	2 073 521
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	620 936	479 906	185 559	435 377	479 906
z toho:					
Rezerva na dovolenku + poistné	78 878	73 336	73 016	5 862	73 336
Rezerva na odmeny + poistné	377 208	216 320	76 840	300 368	216 320
Rezerva na audit	3 850	3 660	3 850	0	3 660
Rezerva na výročnú správu	5 000	3 000	738	4 262	3 000
Rezerva na nevyfakt. dodávky	65 000	89 790		65 000	89 790
Rezerva energie	60 000	48 800	115	59 885	48 800
Rezerva reklamácie vodné, stočné	31 000	45 000	31 000		45 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	1 620 255	401 632	4 593	0	2 017 294
z toho:					
Rezerva na odchodné	194 534	18 832	4 593	0	208 773

Rezerva súdne spory	1 425 721	382 800	0	0	1 808 521
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	652 487	620 936	133 133	519 354	620 936
z toho:					
Rezerva na dovolenku + poistné	81 997	78 878	76 735	5 262	78 878
Rezerva na odmeny + poistné	395 640	377 208	22 190	373 450	377 208
Rezerva na audit	3 850	3 850	3 850		3 850
Rezerva na výročnú správu	4 000	5 000	710	3 290	5 000
Rezerva na nevyfakt.dodávky	50 000	65 000	1 597	48 403	65 000
Rezerva energie	90 000	60 000	1 051	88 949	60 000
Rezerva reklamácie vodné,stočné	27 000	31 000	27 000		31 000

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	2 841 139		2 841 139
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 740 193	125 025	1 865 218

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	2 175 017		2 175 017
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 675 200	2 712	2 677 912

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	2 841 139	2 175 017
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	2 841 139	2 169 218
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	5 799
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	1 865 218	2 677 912
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 vrátane	1 865 218	2 677 912
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	Pohľadávky, hnut.majetok	Zostatok úverov

Závazky zabezpečené inou formou zabezpečenia	---	---
--	-----	-----

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):**Bežné obdobie**

	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Zdaniteľné dočasné rozdiely					
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	91 980 805	79 947 340	12 033 465	21%	2 527 028
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)					
Iné					
SPOLU:	91 980 805	79 947 340	12 033 465	x	2 527 028

Bezprostredne predchádzajúce obdobie

	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Zdaniteľné dočasné rozdiely					
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	93 030 907	83 433 180	9 597 727	21%	2 015 523
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)					
Iné					
SPOLU:	93 030 907	83 433 180	9 597 727	x	2 015 523

Spoločnosť má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU). Zvýšenie odloženého daňového záväzku bolo zaúčtované ako zvýšenie nákladov (592/481), zníženie (481/592).

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	13 208	16 107
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23 949	22 646
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	5 000	5 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	28 949	27 646
Čerpanie sociálneho fondu	32 276	30 545
Konečný stav SF	9 881	13 208

h) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnot a v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
80475203		investičný VP		6 104 000	3MEURIBOR+1,6	15.11.2030
80475201		investičný		0	6MEURIBOR+2,1	15.11.2021
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
80475203		investičný VP		684 000	3MEURIBOR+1,6	15.11.2021
80475201		investičný		165 929	6MEURIBOR+2,1	15.11.2021
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

Bankové úvery - **forma zabezpečenia**: záložné právo: pohľadávky, hnuiteľné veci: vodárenský dispečing a cisterna.

i) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Bežné UO	Bezprostredne predchádzajúce UO
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé - účet 383A (R143 súvahy)	16 864	22 714
Nevyúčtované úroky z úverov	14 042	15 918
Ostatné výdavky budúcich období	2 822	6 796
Výnosy budúcich období dlhodobé - účet 384A (R144 súvahy)	47 648 738	38 109 865
Dotácia ČOV PB ISPA	2 290 387	2 428 013
Dotácia EU, ŠR VP, technická pomoc KF	34 093 249	35 617 685
Dotácia Trenčianska Teplá, kanál Nové Mesto n/V	58 935	64 167
Bezodplatne nadob.majetok ŽSR	10 946 168	0
Dotácia IROP Považany	259 999	0
Výnosy budúcich období krátkodobé - účet 384A (145 súvahy)	2 093 381	1 888 422
Dotácia ČOV PB ISPA	139 126	146 781
Dotácia EU, ŠR VP, technická pomoc KF	1 560 775	1 736 409
Dotácia Trenčianska Teplá, kanál Nové Mesto n/V	5 232	5 232
Bezodplatne naob.majetok ŽSR	388 248	0

j) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu**:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	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

Istina	94 686	165 887	0	263 907	140 489	5 779
Finančný náklad	5 067	6 369	0	7 579	5 373	60
Spolu	99 753	172 256	0	271 486	145 862	5 839

k) **splatná daň, odložená daň:** vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	907 541			214 679		
teoretická daň	xx	190 584	21,00%	xx	45 083	21,00%
Daňovo neuznané náklady	2 199 118	461 815	50,89%	2 430 391	510 382	237,74%
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 021 308	-634 475	-69,91%	-2 565 423	-538 739	-250,95%
Umorenie daňovej straty			0,00%			0,00%
Spolu úpravy ZD	-822 190	-172 660	-19,03%	-135 032	-28 357	-13,21%
Základ dane	85 351	17 924	1,97%	79 647	16 726	7,79%
členské príspevky > 5 %	622	131	0,01%	1 017	214	0,10%
Základ dane	85 973	18 054	1,99%	80 664	16 939	0,70%
Splatná daň z príjmov	xx	18 054	1,99%	xx	16 940	7,89%
Zrážková daň z príjmov	xx	0	0,00%	xx	1 231	0,57%
Odložená daň z príjmov	xx	175 478	19,34%	xx	31 825	14,82%
Celková daň z príjmov Σ	xx	193 532	21,32%	xx	49 996	23,29%

Teoretická daň (riadok 2) je hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina **60x**) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Voda fakturovaná / 601	5 863 750	5 813 962
Voda odkanalizovaná / 602	6 895 828	6 515 880
Vývoz odpadových vôd / 602	119 546	118 145
Monitoring a čistenie kanalizácie / 602	33 350	31 665
Práce pre cudzích / 602	205 029	256 101
Nájomné / 602	26 133	23 009
Rozbory vody / 602	36 689	37 174
Ostatné / 602	28 376	30 847
Spolu:	13 208 700	12 826 782

všetky tržby sú v SR

b) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina **62x**):

Názov položky	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia DHM – vlastná práca, inžinierska činnosť	171 593	135 650
Aktivácia – účtovná skupina 62x (R07 VZaS)	171 593	135 650

c) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina **64x**):

Názov položky	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Predaj nepotrebného materiálu a majetku	4 494	3 185
Zmluvné pokuty, penále, prekročené ukazovatele	45 719	74 057
Výnos z odpísaných pohľadávok	0	35
Zúčtovanie investičných dotácií z účtu 384	1 850 583	2 173 022
Bezodplatne nadob.majetok ŽSR (384)	323 540	0
Ostatné prevádzkové výnosy	33 923	36 662
Spolu:	2 258 259	2 286 961

d) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie (účtová skupina 52x):

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	2 651 423	2 614 201
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	678 570	664 359
Zdravotné poistenie	261 426	256 475
Iné sociálne náklady	251 890	286 820
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	3 843 309	3 821 855

e) 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.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)		6 482
Kurzové zisky počas roku (663 A)	5	
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663 A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)		
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	5	6 482

f) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Výkony spojov a poštovné	70 186	67 760
Tlač a odosielanie dokumentov	48 118	42 631
Právne, notárske, audítorské služby	139 435	63 774
Nájomné	354 661	363 892
Stráženie objektov a upratovanie, deratizácia	96 935	92 110
Vytyčovanie káblov	15 828	16 926
Služby VO	45 000	30 000
Poradenské služby	27 080	71 669
Školenie	16 715	14 994
Údržba softvéru a hardvéru	127 752	89 566
Skládkovanie odpadu, vývoz a likvid.kalov, stav.odpad	253 062	211 524
Revízie, overenie vodomero, rozbor vody	80 178	69 978
Dopravné náklady	48 195	49 338
Ostatné služby	108 289	227 492
Opravy a údržba	578 608	599 664
Cestovné	28 915	30 857
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	2 038 956	2 042 175

g) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Zostatková cena predaného majetku	1 231	2 401
Odpis pohľadávok a opravné položky	10 761	4 683
Poistenie majetku a iné poistenie	205 983	198 452
Tvorba a použitie rezerv na hosp.činnosť	256 000	369 397
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	19 163	17 619
Spolu:	493 139	592 552

h) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	130 963	146 399
Kurzové straty počas roku (563 A)	315	291
Kurzové straty k závierkovému dňu (563 A)	9	5

Ostatné finančné náklady (56x)	15 454	14 219
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	146 741	160 914

i) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): **bez náplne**

j) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo auditorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	6 100	5 500
Iné uisťovacie služby	--	--
Daňové poradenstvo	--	--
Neauditorské služby	--	--

k) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)		
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	5 863 750	5 810 962
Tržby z predaja služieb (602, 606)	7 344 950	7 015 821
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	13 208 700	12 826 783

Geografické oblasti odbytu: **100% tuzemsko**

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienený majetok – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: **bez náplne**

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky: **bez náplne**

2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: **bez náplne**

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

Spoločnosť vytvorila rezervu na možnú finančnú korekciu (viac informácií je uvedených v časti II, 2) Rezervy na strane 12.

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	1 811 352,00	1 811 352,00
Prenájom majetku hospodárskej mobilizácie	876,00	996,00
Spolu:	1 812 228	1 812 348

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

V období v čase: po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) **nenastali žiadne významné udalosti**, ktoré by mali finančný vplyv na údaje vykázané v účtovnej závierke.

Vzhľadom na skutočnosť, že v súčasnosti prebieha pandémie ochorenia **COVID – 19** a nie je možné predvídať skončenie mimoriadnej situácie v súvislosti s týmto ochorením, nedokážeme jednoznačne predpokladať budúci vývoj Spoločnosti. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Po zvážení situácie k dnešnému dňu sme dospeli k záveru, že **táto mimoriadna situácia nemá zásadný negatívny vplyv na nepretržitosť trvania spoločnosti**.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

Spoločnosť **neuskutočnila** také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré by sa uskutočnili **za neobvyklých obchodných podmienok**. Na strane výnosov sú ceny za vodné a stočné schválené regulačným úradom URSO, na strane nákladov sú mieste dane a poplatky určené všeobecným záväzným nariadením.

Ako spriaznené osoby sú identifikované nasledovné spoločnosti:

1. **pridružený podnik (39,01%): Mesto Trenčín a jeho dcérske spoločnosti a mestské rozpočtové organizácie:**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami, ktoré boli uzatvorené na základe obvyklých obchodných podmienok. Transakcie nie sú významné.

Spriaznená osoba: Mesto Trenčín a jeho mro a dcérske spoločnosti:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií náklady	-10 033	-8 034
Daň z nehnuteľnosti	-6 786	-5 226
Poplatky za KO, overenie, ohlásenia	-3 237	-2 798
Služby	-10	-10
Zoznam transakcií výnosy	251 996	252 853
Vodné	98 795	98 795
Stočné	149 205	149 205
Predaj služieb (rozbory, vytyčovanie, čistenie..)	3 996	4 853

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav pohľadávok a záväzkov k 31.12.		
Pohľadávky r.56	2 087	694
Záväzky r. 125	10	10

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby): **bez náplne**

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: **nie**
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): **nie**
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): **nie**

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie 411	41 170 498				41 170 498
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania 419	248 541				248 541
Pohľadávky za upísané vlastné imanie 353	-165 694				-165 694
Emisné ážio 412	2				2
Ostatné kapitálové fondy 413	125 438				125 438
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov 417	4 398				4 398
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov 421	622 750	16 468			639 218
Štatutárny fond 423	0				0
Ostatné fondy 427	3 150 217	143 215			3 293 432
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov 414	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín 415	0				0
Oceňov. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení 416	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov 428	0				0
Neuhrazená strata minulých rokov 429	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	164 683	714 009		164 683	714 009
Vyplatené dividendy	xx				xx
Ostatné položky vlastného imania	xx				xx
SPOLU hodnota vlastného imania:	45 320 833	873 692	0	164 683	46 029 842

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie 411	40 911 486	259 012			41 170 498
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania 419	248 541	259 012	259 012		248 541
Pohľadávky za upísané vlastné imanie 353	-165 694	259 012	259 012		-165 694
Emisné ážio 412	2				2
Ostatné kapitálové fondy 413	125 438				125 438
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov 417	4 398				4 398

Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov 421	615 147	7 603			622 750
Štatutárny fond 423					0
Ostatné fondy 427	3 086 791	63 426			3 150 217
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov 414					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín 415					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení 416					0
Nerozdelený zisk minulých rokov 428					0
Neuhrazená strata minulých rokov 429					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	76 030	164 683		76 030	164 683
Vyplatené dividendy	xx				xx
Ostatné položky vlastného imania	xx				xx
SPOLU hodnota vlastného imania:	44 902 139	1 012 748	518 024	76 030	45 320 833

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:

Riadok	Označenie	Názov riadku	Skutoč. bežné obd.	Minulé obd.
1	Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	907 541	214 679
2	A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	4 137 834	3 986 271
3	A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	5 275 921	5 504 178
4	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 (+)	431	10 943
5	A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
6	A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	270 999	397 039
7	A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	8 081	2 453
8	A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 916 254	-2 185 549
9	A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
10	A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	121 580	135 848
11	A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	-6 482
12	A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
13	A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	5

14	A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-2 269	0
15	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 (+/-)	379 345	127 836
16	A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa 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.)	-761 580	778 422
17	A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-70 155	-445 765
18	A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-675 161	1 214 960
19	A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-16 264	9 227
20	A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
21		Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	4 283 795	4 979 372
22	A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	6 482
23	A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-121 580	-135 848
24	A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
25	A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
26		Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	4 162 215	4 850 006
27	A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-17 545	-20 475
28	A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
29	A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
30	A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	4 144 670	4 829 531
31	B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-165 412	-107 021
32	B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 987 802	-3 550 448
33	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 (-)	0	0
34	B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
35	B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	3 218	0

36	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 (+)	0	0
37	B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
38	B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
39	B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
40	B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
42	B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
43	B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
44	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 (-)	0	0
45	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 (+)	0	0
46	B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
47	B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
48	B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
49	B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
50	B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
51	B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)	-4 149 996	-3 657 469
52	C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
53	C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
54	C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
55	C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
56	C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
57	C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
58	C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
59	C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0

60	C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
61	C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)	-1 360 577	-1 226 820
62	C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
63	C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
64	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	0
65	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 (-)	-850 680	-850 680
66	C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
67	C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
68	C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-509 897	-376 140
70	C.2.8.	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 (+)	0	0
71	C.2.9.	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 (-)	0	0
72	C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
73	C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
74	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 (-)	0	0
75	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 (+)	0	0
76	C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
77	C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
78	C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
79	C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-1 360 577	-1 226 820
80	D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-1 365 903	-54 758
81	E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 836 120	1 890 883

82	F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	470 217	1 836 125
83	G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	-5
84	H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	470 217	1 836 120
85		Rozdiel	0	0