

I. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Základné údaje a hlavný predmet činnosti

Slovenský vodohospodársky podnik, štátny podnik (ďalej len SVP, š.p. alebo podnik) je účtovnou jednotkou so sídlom Radničné námestie 9, 965 55 Banská Štiavnica. Podnik bol založený zakladacou listinou zo dňa 19.12.1996 č. 3555/1996-100 podľa §§ 12, 13 zák. č. 111/1990 Zb. o štátnom podniku, v platnom znení a rozhodnutím Ministerstva pôdohospodárstva SR (ďalej len zakladateľ) č. 3554/1996-100 zo dňa 19.12.1996 podľa ust. §§ 14, 15 a 26 zák. č. 111/1990 Zb. o štátnom podniku, v platnom znení o splynutí štátnych podnikov:

- Povodie Dunaja, štátny podnik Bratislava
- Povodie Váhu, štátny podnik Piešťany
- Povodie Hrona, štátny podnik Banská Bystrica
- Povodie Bodrogu a Hornádu, štátny podnik Košice

Podnik je zapísaný v obchodnom registri Okresného súdu v Banskej Bystrici v oddiel: PŠ, vo vložke č. 713/S. IČO štátneho podniku: 36 022 047

SVP, š.p. Banská Štiavnica je poverený na základe rozhodnutia č. 65/2004-1.9. zo dňa 30.11.2004 v zmysle § 79 ods., 6 až 8 zákona č. 364/2004 Z. z. o vodách a o zmene zákona SNR č.372/1999 Z. z. o priestupkoch v znení neskorších predpisov (vodný zákon) určovaním skutočnej výšky poplatkov za odbery podzemných vôd a výšky poplatkov za vypúšťanie odpadových vôd do povrchových vôd. Vo veciach vyberania a vymáhania týchto poplatkov koná podnik podľa ustanovení § 1 ods. 2 zákona č. 71/1967 Zb. o správnom konaní (správny poriadok) v znení zákonov 527/2003, 122/2006 a 445/2008 Z. z.

Hlavným predmetom činnosti je správa zverených vodných tokov a zabezpečovanie všetkých ich funkcií, výkonov práva hospodárenia s vodnými tokmi a vodohospodárskymi dielami (v rozsahu predmetu činnosti SVP, š.p., pozri výpis z obchodného registra).

Počet zamestnancov

Počet zamestnancov podniku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3 158	3 231
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3 128	3 236
počet vedúcich zamestnancov	9	9

(vedúcimi zamestnancami sa rozumejú generálny riaditeľ, odborní riaditelia a riaditelia odštepných závodov)

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky (ÚZ)

Podnik zostavuje túto účtovnú závierku podľa §17 Zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka podniku bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

Schválenie účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka štátneho podniku SVP, š.p. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená auditorom za podnik ako celok dňa 16.4.2020, Dozornou radou SVP, š.p. dňa 16.7.2020 a zakladateľom (MŽP SR) dňa 24.8.2020, listom č. 38748/2020.

Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Jediným vlastníkom je SR.

Informácie o konsolidovanom celku

Podnik je súčasťou konsolidovaného celku s verejnou správou.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Všeobecné predpoklady pre vypracovanie účtovnej závierky

Účtovná závierka podniku pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2020 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti podniku a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

2. Informácia o aplikácii a zmenách účtovných zásad a účtovných metód**2.1 Všeobecné účtovné zásady**

- Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky podnik berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
- Podnik účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
- Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách.

- e. Podnik vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
- f. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
- g. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahu vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.
- h. Podnik používa na spracovanie účtovníctva software od firmy Softip, a. s. Banská Bystrica

2.2 Použité účtovné metódy a zásady

2.2.1 Spôsob ocenenia jednotlivých položiek:

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Zásoby

Obstarávacía 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.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Pohľadávky

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade sporných pohľadávok a pohľadávok pri ktorých je riziko ich neuhradenia podnik vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Podnik účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

Závázky

Závázky (vrátane úverov) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

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 v 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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu eur referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa na menu euro už neprepočítavajú.

Rezervy

Podnik tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Podnik účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

Prenajatý majetok

Podnik účtuje pri prenajatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti. Podnik o prenajatom majetku (finančný prenájom) neúčtuje.

Odložená daň

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach.

2.2.2. Plán odpisovania dlhodobého majetku

Pre stanovenie odpisovania dlhodobého majetku bola vydaná Organizačná smernica č. 1/2020 - Dlhodobý majetok, členenie, oceňovanie, odpisovanie a účtovanie. Organizačná smernica platí pre celé SVP, š.p.. Odpisový plán je zostavený s ohľadom na opotrebenie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania, pri uplatnení metódy rovnomerného odpisovania.

Hmotný majetok s obstarávacou cenou 1 700 eur a nižšou a s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok je považovaný za zásoby a pri výdaji do spotreby sa účtuje do nákladov. Nehmotný majetok s obstarávacou cenou 2 400 eur a nižšou sa pri obstaraní účtuje do nákladov.

Základné doby odpisovania používané v podniku:

Nehmotný majetok	4 roky
Stroje a zariadenia	6 – 12 rokov
Špeciálne plávajúce zariadenia	15 rokov
Ostatné plavidlá	30 rokov
Inžinierske a ostatné stavby	20 – 320 rokov z toho:
<i>Tunely, štôlne</i>	<i>100 rokov</i>
<i>Vodné elektrárne - stavebná časť</i>	<i>250 rokov</i>
<i>Nádrže na tokoch</i>	<i>320 rokov</i>

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1. Aktíva****1.1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (Súvaha r. 003 a r. 011)**

Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 2 2 0 4 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 0 6 6 2 1 3

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2020 sú zhnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 027 890	21 320 380	0	0	14 115 398	213 832	0	39 677 500
Prírastky		768 684				1 176 024		1 944 708
Úbytky		5 107				781 907		787 014
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	4 027 890	22 083 957	0	0	14 115 398	607 949	0	40 835 194
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 027 890	18 133 178	0	0	14 112 117	0	0	36 273 185
Prírastky		2 075 112			876			2 075 988
Úbytky		5 107						5 107
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	4 027 890	20 203 183	0	0	14 112 993	0	0	38 344 066
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	13 224	0	13 224
Prírastky								0
Úbytky						13 224		13 224
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 187 202	0	0	3 281	200 608	0	3 391 091
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 880 774	0	0	2 405	607 949	0	2 491 128

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 2 2 0 4 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 0 6 6 2 1 3

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2019 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťelné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 027 890	19 360 757	0	0	14 111 898	73 902	0	37 574 447
Prírastky		2 247 512			3 500	139 930		2 390 942
Úbytky		287 889						287 889
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	4 027 890	19 360 757	0	0	14 111 898	73 901	0	37 574 446
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 997 189	16 181 110	0	0	11 960 608	0	0	32 138 907
Prírastky	30 701	2 239 957			2 151 509			4 422 167
Úbytky		287 889						287 889
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	4 027 890	18 133 178	0	0	14 112 117	0	0	36 273 185
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	13 224		13 224
Prírastky						0		0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	13 224	0	13 224
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	30 701	3 179 647	0	0	2 151 290	60 678	0	5 422 316
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 187 202	0	0	3 281	200 608	0	3 391 091

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 2 2 0 4 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 0 6 6 2 1 3

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2020 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské 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	274 316 904	1 730 605 162	161 220 785	12 674	0	31 099	45 326 814	4 788	2 211 518 226
Prírastky	3 143 903	19 213 727	6 608 012				26 808 672	2 910 003	58 684 317
Úbytky	1 365 304	218 401	930 413				26 540 149	2 830 041	31 884 308
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	276 095 503	1 749 600 488	166 898 384	12 674	0	31 099	45 595 337	84 750	2 238 318 235
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	706 712 510	127 633 639	12 674	0	0	0	0	834 358 823
Prírastky		15 417 485	9 431 465						24 848 950
Úbytky		218 401	930 413						1 148 814
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	721 911 594	136 134 691	12 674	0	0	0	0	858 058 959
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	516 115	0	516 115
Prírastky							6 378		6 378
Úbytky							10 912		10 912
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	511 581	0	511 581
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	274 316 904	1 023 892 652	33 587 146	0	0	31 099	44 810 699	4 788	1 376 643 288
Stav na konci účtovného obdobia	276 095 503	1 027 688 894	30 763 693	0	0	31 099	45 083 756	84 750	1 379 747 695

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 2 2 0 4 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 0 6 6 2 1 3

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2019 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské 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	270 173 289	1 720 679 812	151 692 367	12 674	0	31 099	29 923 561	0	2 172 512 802
Prírastky	4 803 090	10 021 606	12 145 375				15 403 253	7 010	42 380 334
Úbytky	659 475	96 256	2 616 957					2 222	3 374 910
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	274 316 904	1 730 605 162	161 220 785	12 674	0	31 099	45 326 814	4 788	2 211 518 226
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	691 501 177	119 698 177	12 674	0	0	0	0	811 212 028
Prírastky		15 301 981	10 292 811						25 594 792
Úbytky		90 648	2 357 349	8					2 447 997
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	706 712 510	127 633 639	12 674	0	0	0	0	834 358 823
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	524 497		622 226
Prírastky									
Úbytky							8 382		8 382
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	516 115	0	516 115
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	270 173 289	1 029 178 635	31 994 190	0	0	31 099	29 399 064	0	1 360 776 277
Stav na konci účtovného obdobia	274 316 904	1 023 892 652	33 587 146	0	0	31 099	44 810 699	4 788	1 376 643 288

1.2. Údaje o zásobách (Súvaha r. 034)

Veľkú časť zásob podniku tvorí kameň nachádzajúci sa v kameňolome. Objem kameňa sa stanovuje zameraním a jeho cena sa stanovuje na základe kalkulácií. Z uvedeného vyplýva aj potreba priebežného zrealňovania hodnoty takéhoto druhu zásob, ktorá sa uskutočňuje prostredníctvom opravných položiek k zásobám. Výška opravných položiek je uvedená v nasledujúcej tabuľke. Zúčtovanie opravných položiek sa v roku 2020 uskutočnilo len v súvislosti s predajom tohto druhu zásob.

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
Výrobky	23 261	0	0	23 261	0
Tovar	154 145	0	0	154 145	0
Zásoby spolu	177 406	0	0	177 406	0

1.3. Údaje o pohľadávkach (Súvaha r. 041 a r. 053)**a) Prehľad o opravných položkách**

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	6 049 624	70 318	12 908	227 994	5 879 040
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	339 634	0	0	0	339 634
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	6 389 258	70 318	12 908	227 994	6 218 674

b) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky (bez odloženej dane)			
Pohľadávky z obchodného styku	10 982	0	10 982
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	10 982	0	10 982

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	21 010 140	5 929 824	26 939 964
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	339 634	339 634
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	59 909	0	59 909
Iné pohľadávky	156 031	5 622 043	5 778 074
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 226 080	11 891 501	33 117 581

1.4. Údaje o finančnom majetku (Finančné účty - Súvaha r. 071)

Štruktúra finančných účtov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	14 613	32 486
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4 457 800	11 569 672
Peniaze na ceste	-692	-200
Spolu	4 471 721	11 601 958

1.5. Údaje o účtoch časového rozlíšenia na strane aktív (Súvaha r. 074)

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Časové rozlíšenie aktívne	1 067 671	705 675
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	88 502	180 235
licencie	88 202	176 403
ostatné	300	3 832
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	454 270	501 909
poistenie	109 339	128 068
mýtné poplatky	18 559	20 831
licencie	224 952	231 739
softvérová podpora	24 646	18 413
telekomunikačné služby	33 810	34 837
ostatné	42 964	68 021
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	526 294	23 531
poistné prípady	38 536	5 907
bonifikácia poistného	426 220	0
ostatné	61 538	10 440

Bonifikácia poistného pri majetkovom poistení bola v roku 2020 v rovnakej výške ako v roku 2019, avšak v roku 2019 nebola časovo rozlíšená, ale bola zaúčtovaná ako výnos roku 2020 pri jej vyplatení v marci 2020.

2 Pasíva

2.1. Údaje o vlastnom imaní (Súvaha r. 080)

Podnik účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondov, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

a) Popis základného imania

Výška zapísaného základného imania je 890 744 376 EUR. Výška nezapísaného základného imania je 21 873 010 EUR. Nezapísané základné imanie vzniklo najmä delimitáciami štátneho majetku.

b) Vysporiadanie účtovnej straty za minulé účtovné obdobie

Účtovná strata za predchádzajúce účtovné obdobie vo výške 17 965 311 EUR bola na základe rozhodnutia Dozornej rady podniku vysporiadaná v súlade s Nariadením vlády č. 175/1993 Z.z. o finančnom hospodárení štátneho podniku § 6 z nerozdeleného zisku minulých rokov.

c) Navrhnuté vysporiadanie účtovnej straty

Podnik predpokladá zisk za rok 2020 vo výške 2 598 710 EUR v súlade s Nariadením vlády č. 175/1993 Z.z. o finančnom hospodárení štátneho podniku § 4 použiť na doplnenie rezervného fondu vo výške 129 936 EUR a ostávajúcu časť vo výške 2 468 774 EUR zúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov.

d) Pohyby vo vlastnom imaní

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	890 744 376	0	0	0	890 744 376
Zmena základného imania	20 224 986	6 227 099	4 579 074	0	21 873 010
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	21 271 206	0	0	-17 965 311	3 305 895
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-17 965 311	2 598 710	0	17 965 311	2 598 710

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	890 744 376	0	0	0	890 744 376
Zmena základného imania	166 531 698	4 206 201	544 046	-149 968 867	20 224 986
Zákonný rezervný fond	2 156 835	0	0	-2 156 835	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	58 818 605	21 271 206	0	-58 818 605	21 271 206
Neuhradená strata minulých rokov	-182 073 731	0	0	182 073 731	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-28 870 576	-17 965 311	0	28 870 576	-17 965 311

2.2. Údaje o rezervách (Súvaha r. 118 a r. 136)

a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2020 a 31.12.2019

Bežné účtovné obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	26 476 912	6 696 963	175 524	2 838 413	30 159 938
Odchodné	3 642 871	815 058	0	0	4 457 929
Súdne spory	22 538 091	5 881 905	175 524	2 542 463	25 702 009
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 367 152	2 818 750	2 489 945	482 623	3 213 334
Nevyčerpané dovolenky	1 695 156	1 804 797	1 674 578	20 866	1 804 509
Nevyplatené odmeny	109 187	26 770	52 248	56 939	26 770
Odchodné	840 165	899 999	706 218	25 653	1 008 293
Súdne spory	387 355	37 371	0	100 777	323 949
Audit účtovnej závierky	32 600	32 600	32 600	0	32 600
Na práce a služby	25 123	17 213	24 301	822	17 213

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	29 673 160	3 958 821	4 118	7 150 951	26 476 912
Odchodné	2 131 257	3 642 871	4 118	2 127 139	3 642 871
Súdne spory	26 657 653	20 000	0	4 139 562	22 538 091
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 991 449	2 999 662	3 343 241	280 718	3 367 152
Nevyčerpaná dovolenka	1 485 048	1 695 156	1 471 290	13 758	1 695 156
Nevyčerpané odmeny	114 129	109 187	103 546	10 583	109 187
Odchodné	861 391	840 165	611 791	249 600	840 165
Súdne spory	1 062 173	19 865	689 463	5 220	387 355
Účtovná závierka	30 000	32 600	30 000	0	32 600
Na práce a služby	151 966	25 123	151 491	475	25 123

Podnik viedol k termínu účtovnej závierky významné súdne spory voči:

Slovenské elektrárne, a.s. o vydanie bezdôvodného obohatenia vo výške 10 003 829,22 EUR s príslušenstvom.

ESCO Krupina, spol. s r.o. o náhradu škody 12 712 316,- EUR s príslušenstvom.

PRVÁ PRODUKČNÁ, s.r.o. o náhradu škody vo výške 14.275.278,- EUR

PHILOTALE INVESTMENTS LTD na plnenie vo výške 33 000 000 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 2 2 0 4 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 0 6 6 2 1 3

Pravdepodobnosť úspechu v súdnom spore a výška tvorenej rezervy

	Sporná suma	Riziko	Rezerva
Žalobca - Slovenské elektrárne, a.s. , žalovaný – SLOVENSKÝ VODOHOSPODÁRSKY PODNIK, štátny podnik	10 003 829,22	100%	10 003 829,22
Žalobca ESCO Krupina, spol. s r.o. , žalovaný – SLOVENSKÝ VODOHOSPODÁRSKY PODNIK, štátny podnik	12 712 316,00	30%	3 813 694,80
Žalobca PRVÁ PRODUKČNÁ, s.r.o. , žalovaný – 1. SLOVENSKÝ VODOHOSPODÁRSKY PODNIK, štátny podnik, 2. Ministerstvo životného prostredia SR	14 275 278,00	30%	4 282 583,40
Žalobca – PHILOTALE INVESTMENTS LTD /c/a Žalovaný – 1. Vodohospodárska výstavba, š.p., 2. SVP, š.p.	33 000 000,00	20%	6 600 000,00
Spolu	69 991 423,22		24 700 107,42

2.3. Údaje o záväzkoch (Súvaha r. 102 a r. 122)

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (bez odloženej dane)	302 196	199 547
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	302 196	199 547
Krátkodobé záväzky spolu	23 636 868	28 748 718
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	21 986 064	27 597 453
Záväzky po lehote splatnosti	1 650 804	1 151 265

b) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	179 073	153 563
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	392 247	380 619
Tvorba sociálneho fondu spolu	392 247	380 619
Čerpanie sociálneho fondu, z toho:	353 985	355 109
Príspevok na stravovanie	168 515	177 269
Zdravotná starostlivosť	20 092	13 347
Kultúra a vzdelávanie	3 480	18 683
Rekreácie, zájazdy, tábory	24 691	23 217
Sociálne výpomoci	27 870	32 370
Ostatná sociálna politika	109 337	90 223
Konečný zostatok sociálneho fondu	217 335	179 073

2.4. Údaje o bankových úveroch, (Súvaha r. 121 a r. 139)**a) Informácie o bankových úveroch**

Úver č.	Výška úverov	Výška úverov čerpaná k 31.12.2020	Úroková sadzba	Krátkodobá časť úverov	Dlhodobá časť úverov
53/ZU/2011	20 000 000	1 510 099	1M EURIBOR + 0,60% p. a.	1 510 099	xxx
69/ZF/2011	10 000 000	10 000 000	3M EURIBOR + 0,80% p. a.	833 332	1 458 347
18/ZF/2015	6 000 000	5 974 613	3M EURIBOR + 0,80% p. a.	663 846	0
62/ZF/2015	2 000 000	2 000 000	3M EURIBOR + 0,80% p. a.	222 224	0
61/ZF/2015	9 900 000	9 900 000	3M EURIBOR + 0,90% p. a.	900 000	5 400 000
51/ZF/2017	5 100 000	4 540 789	3M EURIBOR + 0,69% p. a.	864 912	1 729 825
Spolu	53 000 000	29 384 712	xxx	4 994 413	8 588 172

1. kontokorentný úver od Všeobecnej úverovej banky č. 53/ZU/2011 z 10. augusta 2011 na preklopenie obdobia nedostatku vlastných finančných zdrojov (dodatkom č. 12 navýšený na 20 mil. eur)
2. termínovaný úver od Všeobecnej úverovej banky č. 69/ZF/2011 z 19. septembra 2011 na refinancovanie úverov od DEXIA BANKY, splatný dňa 30.9.2023,
3. termínovaný úver od Všeobecnej úverovej banky č. 18/ZF/2015 z 5. júna 2015 na nákup ťažkej techniky, splatný dňa 5.6.2021,
4. termínovaný úver od Všeobecnej úverovej banky č. 62/ZF/2015 z 18. decembra 2015 na nákup ťažkej techniky, splatný dňa 5.6.2021,
5. termínovaný úver od Všeobecnej úverovej banky č. 61/ZF/2015 z 11. decembra 2015 na rekonštrukciu MVE, splatný dňa 31.12.2027,
6. termínovaný úver od Všeobecnej úverovej banky č. 51/ZF/2017 z 15. januára 2018 na nákup osobných a úžitkových automobilov splatný dňa 31.12.2023,

b) Zabezpečenie jednotlivých úverov

Úvery spoločnosti sú ručené blanko zmenkami vystavenými dlžníkom na veriteľa.

2.5. Údaje o finančných prostriedkoch zo štátneho rozpočtu SR, EF, fondou EÚ, SŠHR.

V priebehu roka 2020 boli zo štátneho rozpočtu SR, Environmentálneho fondu, fondov EÚ a SŠHR poukázané a zúčtované finančné prostriedky nasledovne (údaje v EUR):

a) zo ŠR SR bežné

Titul	Poukázané	Použité	Rozdiel
Neregulované platby	28 100 000	28 100 000	0
Povodňové zabezpečovacie práce	6 129 628	6 129 189	439

Rozdiel vo výške 439 EUR bol vrátený na účet MŽP SR.

b) zo ŠR SR kapitálové

Titul	Poukázané	Použité	Rozdiel
MTZ – prídavné zariadenia	0	19 500	-19 500
Spolu	0	19 500	-19 500

Použité prostriedky výške 19 500 EUR na MTZ predstavovali zostatok prostriedkov poukázaných v roku 2019.

Finančné prostriedky na protipovodňové opatrenia Nitra

rok	poskytnuté	zúčtované 2019	zúčtované 2020	zúčtované spolu	rozdiel	zostatok poskytnutých prostriedkov
2018	2 877 967	2 218 890	22 647	2 241 537	636 430	636 430
2019	3 061 886	3 061 886	0	3 061 886	0	636 430
2020	2 105 814	0	516 981	516 981	1 588 833	2 225 263

Zostatok finančných prostriedkov vo výške 2 225 263 EUR na protipovodňové opatrenia Nitra bude zúčtovaný v roku 2021.

c) z Environmentálneho fondu

Titul	Poukázané	Použité	Rozdiel
Úhrada nákladov spojených so sledovaním správnosti výpočtu a určovaním výšky poplatkov PZV, ZNE	1 102 799	1 102 799	0
Čistenie vodných stavieb	145 918	145 918	0

d) zo ŠR SR

Titul	Poukázané	Použité
Služby hospodárskej mobilizácie	64 572	61 296

e) zo Správy štátnych hmotných rezerv

Titul	Poukázané	Použité
Ochrana mobilizačných rezerv	21 342	21 099

f) z fondov EÚ a ŠR SR

Titul	Poukázané	Refundácia	Pred-financovanie	Vlastné zdroje
KF PPO M.Dunaj II.etapa	2 185 625	2 185 625	0	0
Protipovodňová ochrana dolného úseku Malého Dunaja - I. etapa	1 870 774	1 870 774	0	0
Košecké Podhradie - úprava Podhradského potoka	331 116	331 116	0	0
PPO Makov Kysuca	194 322	194 322	0	0
PPO Vitanová Oravica	631 309	631 309	0	0
Zvolen, úprava toku Neresnica, r. km 0,293-2,403	265 232	0	0	0
Zabezpečenie pozdĺžnej kontinuity a spriechodnenie stupňov na toku Osrblianka	48 820	25 321	0	38 001
Banská Bystrica, ochrana intravilánu pred povodňami	7 203 092	5 038 670	0	2 180 644
VS Veľké Kozmálovce, zab. pozdĺžnej kontinuity a spriechod. toku Hron, r.km 73,400	128 500	0	0	126 520
KF HYMO Gemerská Panica	76 492	76 492		23 191
Krompachy, Hornád rkm 99,800-rekonštrukcia hate	539 706	539 706	0	0
Prioritné preventívne protipovodňové opatrenia v SR, Podprojekt 3 Prešov – aktivita 2	512 656	512 656	0	0
Monitorovanie fyzikálno-chemických a biologických prvkov kvality vôd v rokoch 2016 - 2020	594 309	68 800	0	0
Projekt Danube Floodplain	55 411	0	0	0
Projekt Danube STREAM	52 245	0	0	0
Projekt DAREFFORT	17 214	0	0	0
Projekt DAREM	500 650	0	0	0
Projekt FAIRway Danube	79 473	0	0	493 336
Projekt FramWat	18 599	0	0	13 039
Projekt Štúdia Dunaj	0	0	0	178 800
SPOLU	15 305 545	11 474 791	0	3 053 531

2.6. Údaje o účtoch časového rozlíšenia na strane pasív (Súvaha r. 141)

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Časové rozlíšenie pasívne	316 301 260	304 792 505
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	184	1 022
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	310 949 111	299 599 810
časové rozlíšenie dotácií	209 594 821	199 434 146
časové rozlíšenie bezodplatne nadobudnutého majetku	101 354 290	100 165 664
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 351 965	5 191 673
časové rozlíšenie dotácií	4 638 664	4 533 914
časové rozlíšenie bezodplatne nadobudnutého majetku	688 244	654 685
ostatné	25 057	3 074

2.7. Daň z príjmov

a) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 805 795	x	x	-16 113 581	x	x
Teoretická daň	x		21 %	x		21 %
Daňovo neuznané náklady	24 837 232			20 828 445		
Výnosy nepodliehajúce dani	-24 759 378			-29 448 323		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-1 883 649					
Zmena sadzby dane						
Iné				41 983		
Spolu	0			-24 691 476		
Splatná daň z príjmov	x	2		x	446	
Odložená daň z príjmov	x	-792 917		x	1 851 284	
Celková daň z príjmov	x	-792 915		x	1 851 730	

b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	667 527 696	659 640 455
odpočítateľné	-214 861	-288 928
zdaniteľné	667 742 557	659 929 383
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-132 140 774	-120 477 7370
odpočítateľné	-132 140 774	-120 477 737
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-27 794 683	-25 361 000
Uplatnená daňová pohľadávka	-2 433 683	-15 682 799
Zaúčtovaná ako náklad	-2 433 683	-371 500
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	-15 311 299
Odložený daňový záväzok	140 225 937	138 585 171
Zmena odloženého daňového záväzku	1 640 766	-3 737 123
Zaúčtovaná ako náklad	1 640 766	2 222 784
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	-5 959 907
Iné	0	0

V roku 2019 podnik zistil nesprávne vykázanú odloženú daň v predchádzajúcich účtovných obdobiach vo výške 21 271 206 EUR. Táto bola zaúčtovaná do vlastného imania na účet nerozdelený zisk minulých období a jej časť bola použitá na vysporiadanie straty roku 2019 vo výške 17 965 311 EUR.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony, tovar a služby (Výkaz ziskov a strát r. 03, r. 04 a r. 05)

Celkové tržby za vlastné výrobky, tovary a služby dosiahli 85 486 314 EUR za rok 2020 a 76 729 709 EUR za rok 2019.

Významné položky tržieb

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja vlastných výrobkov, z toho:	64 574 590	55 698 047
Dodávka povrchových vôd	28 074 608	26 306 409
Hydroenergetický potenciál vody	33 012 460	25 925 345
Výroba elektriny	2 816 152	2 530 437

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb, z toho:	20 877 048	20 933 590
Služby pre Vodohospodárku výstavbu š.p.	17 890 963	18 001 160
Nájom	1 719 798	1 687 028

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru, z toho:	34 676	98 072
štrk, kameň	34 616	97 000

2. Významné položky zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (Výkaz ziskov a strát r. 06)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob, z toho:	-52 531	-48 633
Zmena stavu zásob - kameň	-42 063	-30 203
Zmena stavu zásob - limnobloky	-8 072	-6 629
Zmena stavu zásob - zvieratá	-2 396	-11 801

3. Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov (Výkaz ziskov a strát r. 07)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Aktivácia celkom, z toho:	4 089 435	5 872 927
Aktivácia materiálu, z toho:	627 476	670 963
Kameň	263 289	360 530
Ostatný materiál	364 187	310 433
Aktivácia služieb, z toho:	1 713 836	2 430 897
Preprava	1 713 141	2 428 478
Ostatné služby	695	2 419
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	94 310	115 661
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	1 653 813	2 655 406

4. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti (Výkaz ziskov a strát r. 08, 09)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	43 261 931	59 545 709
Predaj majetku	637 536	1 528 251
Pokuty a penále	269 541	12 614
Časové rozlíšenie bezodplatne nadob. majetku	715 548	654 685
Časové rozlíšenie investičných dotácií	5 191 795	7 110 078
Dotácie na úhradu nákladov	35 415 101	37 293 260
Rozpustenie rezervy na súdne spory	0	11 358 764
Prijaté náhrady	232 878	774 886
Bonifikácia poistenia	426 220	416 855
Úhrada nákladov na hospodársku mobilizáciu	54 433	50 080
Ostatné	318 879	346 237

5. Finančné výnosy (Výkaz ziskov a strát r. 39, r. 42 a r. 44)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z finančnej činnosti, z toho:	212	1 227
Výnosové úroky	0	1 052
Kurzové zisky	18	12
Ostatné výnosy z finančných činností	194	163

6. Významné položky nákladov za poskytnuté služby (Výkaz ziskov a strát r. 14)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Služby spolu	18 774 834	37 870 696
Oprava a údržba	6 888 035	21 608 462
Cestovné náhrady	1 109 429	1 281 787
Náklady na reprezentáciu	16 066	49 605
Telekomunikačné služby	949 321	936 161
Nájomné	1 278 189	1 911 163
Strážna služba	1 411 626	1 844 733
Update a ugrate softvéru	1 668 853	2 006 006
Odborné prehliadky a revízie	621 779	834 225
Poradenstvo a právne služby	237 485	970 840
TBD a geodetické práce	1 556 054	1 516 064

7. Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (Výkaz ziskov a strát r. 12, r. 15, r. 20, r. 21, r. 24, r. 25 a r. 26)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	111 967 660	120 137 320
Spotreba materiálu, z toho:	8 606 741	11 809 011
spotreba PHM	2 816 630	3 912 649
spotreba kameňa štrkov a pieskov	2 377 395	3 037 948
Spotreba energií	2 309 247	2 246 613
Osobné náklady	64 523 708	62 970 201
Dane a poplatky	829 549	232 934
Odpisy a opravné položky k majetku	26 798 333	29 718 360
Zostatková cena k predanému dlhodob. majetku	218 238	265 728
Poistné	5 025 728	5 479 796
Rezerva na súdne spory	3 100 512	7 240 710

8. Finančné náklady (Výkaz ziskov a strát r. 49, r. 52 a r. 54)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na finančnú činnosť, z toho:	237 072	206 504
Nákladové úroky	218 173	186 248
Kurzové straty	333	306
Ostatné náklady na finančné činnosti	18 566	19 950

9. Náklady voči audítorovi a audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	32 600	32 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	32 600	32 600

V. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody členov orgánov		
	b		
	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Priznané odmeny z dôvodu výkonu funkcie	64 744	42 345	
	65 379	34 394	
Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov orgánov			
Poskytnuté záruky			
Poskytnuté iné zabezpečenia			
Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Celková suma odpustených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Celková suma odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Hlavné podmienky, na základe ktorých boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté			
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely, ktoré sa vyúčtovávajú.			

VI. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť sa rozhodla vykazovať prehľad o peňažných tokoch (Cash flow) použitím nepriamej metódy. Pomocou tejto metódy sa výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov upravuje o vplyvy nepeňažných položiek súvisiacich s prevádzkovou činnosťou účtovnej jednotky. Peňažné toky z investičnej a finančnej činnosti sú vykazované priamou metódou.

Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade 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 (+/-)	1 805 795	-16 113 581
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>	42 641 110	67 153 769
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	26 805 178	29 726 741
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 (+)	940	1 178
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	4 326 442	-3 196 247
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	50 565	26 806
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	11 145 364	22 079 160
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	218 172	186 248
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	-1 052
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-18	-12
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	333	306
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	116 063	955 321
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 (+/-)	-21 929	17 375 320

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2.	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.)	-8 474 867	-39 081 930
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2 973 073	-4 901 193
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-5 802 120	-34 185 846
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	300 326	5 109
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	35 972 038	11 958 258
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Prijmy 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 Z/S + A. 1. až A. 6.)	35 972 038	11 958 258
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	0	0
A. 8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	35 972 038	11 958 258
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-1 176 024	-2 801 343
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-26 888 634	-37 931 362
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.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B. 5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	334 301	1 082 050

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 6.	Prijmy 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 (-)	0	0
B. 8.	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
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
B. 10.	Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	1 052
B. 12.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
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
B. 14.	Prijmy 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
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B. 16.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-27 730 357	-39 649 603
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C. 1. 2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C. 1. 4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-15 372 233	7 409 683
C. 2. 1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
C. 2. 3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	50 446 580	38 496 985
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 (-)	-65 818 813	-31 087 302
C. 2. 5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Prijmy 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
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
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
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
C. 6.	Prijmy 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
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C. 8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-15 372 233	7 409 683
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-7 130 552	-20 281 662

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 2 2 0 4 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 0 6 6 2 1 3

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	11 601 958	31 883 326
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 471 406	11 601 664
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	315	294
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 471 721	11 601 958