



Správa nezávislého audítora

k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2020
spoločnosti

Trnavská vodárenská spoločnosť, a.s.

Priemyselná 10, 921 79 Piešťany
IČO: 36252484



Správa nezávislého audítora

akcionárom spoločnosti Trnavská vodárenská spoločnosť, a.s. :

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Trnavská vodárenská spoločnosť, a.s. so sídlom Priemyselná 10, 921 79 Piešťany ("Spoločnosť"), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Bratislava, 06.04.2021

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


Ing. Beata Rusová
Licencia SKAU č. 499

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 0 1 7 2 2 6 4	X riadna	malá	od 1 2 0 2 0
IČO			do 1 2 2 0 2 0
3 6 2 5 2 4 8 4	mimoriadna	X veľká	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	od 1 2 0 1 9
3 6 . 0 0 . 1			do 1 2 2 0 1 9

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T r n a v s k á v o d á r e n s k á s p o l o č n o s ť , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P r i e m y s e l n á

Číslo

1 0

PSČ

Obec

9 2 1 7 9 P i e š ť a n y

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O b c h o d n ý r e g i s t e r O k r e s n é h o s ú d u T r n a
v a , O d d i e l : S a , v l o ž k a č í s l o 1 0 2 6 3 / T

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 5 . 0 3 . 2 0 2 1

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 4 9 3 2 2 7 9	1 4 9 3 2 2 7 9	
					1 5 2 3 2 7 5 7
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 3 9 5 7	3 3 9 5 7	
					3 9 9 3 2
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 4 8 9 8 3 2 2	1 4 8 9 8 3 2 2	
					1 5 1 9 2 8 2 5
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	7 1 1 2 5	7 1 1 2 5	
					5 9 8 6 0
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 1 6 1	1 1 6 1	
					2 9
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 9 0 0 3	2 9 0 0 3	
					2 7 8 4 5
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	4 0 9 6 1	4 0 9 6 1	
					3 1 9 8 6

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 1 7 3 6 2 6 6 0	1 1 9 3 0 9 3 2 1
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	6 9 6 8 5 1 6 6	6 9 8 6 2 9 2 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 1 8 8 3 6 0 4	5 1 8 8 3 6 0 4
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 1 8 8 3 6 0 4	5 1 8 8 3 6 0 4
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85	8 2 1 5 2 2 8	8 2 1 5 2 2 8
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	4 1 0 1 4 4 8	4 0 4 3 6 0 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	4 1 0 1 4 4 8	4 0 4 3 6 0 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



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



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 9 1 3 0 9 9 0	1 9 3 3 4 2 7 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 1 0 7 5 9 1 5	2 1 0 9 9 9 5 6
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	7 1 8 3 2 2 8	7 3 5 5 1 4 5
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 1 9 4 7 7 6 2	1 1 9 7 9 1 3 3
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	7 3 8 2 1	9 6 3 7 3
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	6 1 2 5 8	2 0 5 0 9
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 8 0 9 8 4 6	1 6 4 8 7 9 6
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 0 7 8 8 9 4 9	2 0 1 9 7 6 0 6
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	4 0 7 0 6 7 5	3 9 9 5 3 3 5
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	2 1 2 9	8 8 5
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 6 3 2 8 0 4	2 3 5 6 2 9 2
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	6 4 4 1 0 3 7	6 2 1 0 4 2 4
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 2 6 0 2 6 4	4 2 8 3 2 3 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	3 1 0 7 8	6 0 5 9 8
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 5 8 5 1 0 2	1 5 5 5 1 3 4
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	5 6 4 5 9 3	3 1 1 4 6 0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 5 4 6 7 1	2 5 6 8 2 4
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	6 8 6 5 8 9 0	7 1 5 0 3 8 8
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	6 9 7 6 5 8 0	6 9 9 7 1 8 7
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	- 1 1 0 6 9 0	1 5 3 2 0 1
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	6 0 8 5 0	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 3 0 6 8 8	8 6 5
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 548, 549, 555, 557)	26	4 9 1 5 8 1	2 2 6 5 9 3
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 8 6 9 6 6	9 0 2 3 5 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 2 4 9 9 2 0 3	1 3 0 7 8 1 3 9
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 4 8 5 3	5 1 7
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 4 8 3 7	5 1 7
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 4 8 3 7	5 1 7
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 6	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 0 4 5 8 3	9 8 3 4 1
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	7 4 6 2 7	7 7 0 2 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	7 4 6 2 7	7 7 0 2 8
O.	Kurzové straty (563)	52	2 5 9	4 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 9 6 9 7	2 1 2 6 7



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

Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2020**Čl. I****Všeobecné informácie****a) Základné informácie o účtovnej jednotke**

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

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky - najmä:

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

c) Informácie o počte zamestnancov :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	303	306
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	304	307
počet vedúcich zamestnancov	4	4

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

- účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

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

Poznámky Úč PODV 3-01

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

- riadne Valné zhromaždenie dňa 25.06.2020

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

a) Mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a mená a priezviská alebo obchodné mená a názvy iných orgánov účtovnej jednotky:

Predstavenstvo:

Ing. Radovan Foltinský – predseda predstavenstva	do 28.02.2020
Ing. Vladimír Púčik – predseda predstavenstva	od: 28.02.2020
Ing. Vladimír Púčik – podpredseda predstavenstva	do 28.02.2020
PhDr. Karol Zachar – člen predstavenstva	od: 04.07.2019
PhDr. Július Zemko – člen predstavenstva	od: 04.07.2019
Ivan Šiška – člen predstavenstva	do 28.02.2020
Ivan Šiška – podpredseda predstavenstva	od: 28.02.2020
Ing. Martin Červenka – člen predstavenstva	od: 26.11.2019
JUDr. Michal Mrva – člen predstavenstva	od: 19.05.2020

Dozorná rada:

JUDr. Peter Bročka, LL.M.	– predseda dozornej rady	od: 26.06.2019
Mgr. Peter Jančovič, PhD.	- člen dozornej rady	od: 26.06.2019
Pavol Johanes	– člen dozornej rady	od: 26.06.2019
Ing. Ivan Dobrovodský	- člen dozornej rady	od: 26.06.2019
Mgr. Maroš Sagan, PhD.	– člen dozornej rady	od: 26.06.2019
JUDr. Gabriela Nagiová	– člen dozornej rady	od: 27.05.2019
Juraj Kabát	– člen dozornej rady	od: 27.05.2019
Mgr. Eva Kukučková	– člen dozornej rady	od: 26.06.2019
Vladimír Ondrejka	– člen dozornej rady	od: 12.04.2018

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

C. Informácie o konsolidovanom celku

a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:

- bez náplne.

b) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná

Poznámky Úč PODV 3-01

jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

- bez náplne.

c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky:

- bez náplne.

d) Údaj, či je materská účtovná jednotka oslobodená od povinností zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádza:

1. Pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS, do ktorej je zahrnovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky:

- bez náplne

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

Spoločnosť v roku 2020 založila dcérsku spoločnosť TAVOS – správa rizikových aktív, s. r. o., Priemyselná 10, Piešťany.

V zmysle zákona o účtovníctve nemá spoločnosť povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože jej zostavením významne neovplyvní úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok.

Čl. II.

Informácie o prijatých postupoch

A. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

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

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

Posúdili sme vplyv v súvislosti s pandémiou súvisiacou s vírusom COVID19 na účtovnú závierku zostavenú k 31.12.2020 a na schopnosť našej spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti ako zdravý podnikateľský subjekt.

Vedenie spoločnosti je presvedčené, že dopady súvisiace s vírusom COVID19 nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti ako zdravý podnikateľský subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

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

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

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

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok.

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

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

Poznámky Úč PODV 3-01

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

Dlhodobý majetok obstarávaný vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

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

2. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

3. Zásoby :

Spoločnosť obstaráva predovšetkým materiálové zásoby. Pri obstaraní materiálu sa oceňuje materiál pri prijíme materiálu (prijemka na sklad) – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa náklady súvisiace s obstaraním, napríklad prepravné náklady, dovoznú prirážku, clo, balné, upevnenie a iné.

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

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

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

Spoločnosť nemá vecnú náplň pre zásoby vlastnej výroby ani zákazkovú výrobu.

4. Pohľadávky:

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky (tvorba opravných položiek).

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

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

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

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

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

5. Krátkodobý finančný majetok:

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Výdaj peň. prostriedkov v hotovosti v cudzej mene sa uskutočňuje metódou FIFO.

Stav cenín (najmä stravenky) je evidovaný na účte 213; vydané stravenky sú ešte operatívne vedené na na podsúvahových účtoch.

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

6. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:**Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

7. Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

8. Rezervy

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

9. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:

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

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

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

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

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

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

11. Majetok obstaraný v privatizácii:

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

12. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:**Odložené dane**

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

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

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

Pri výpočte odložených daní sa k 31.12.2020 aj k 31.12.2019 použila sadzba dane z príjmov platná od 1.1.2017 vo výške 21%. Splatná daň aj odložená daň je ocenená v menovitej hodnote.

d) Tvorba odpisového plánu :**Odpisový plán, odpisové metódy**

Účtovné odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania.

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

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

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

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

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

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

e) Informácie o dotáciách poskytnutých na obstaranie majetku:

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

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

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

Spoločnosti boli do konca roku 2020 poskytnuté dotácie zo štátneho rozpočtu, ISPA a fondov EU na obstaranie dlhodobého majetku – nehmotného a hmotného majetku – ČOV, kanaliz. a vodovodných sietí v celkovej výške vo výške 43 732 243 EUR.

K 31.12.2020 je ocenenie tohto majetku vo výške obstarávacej ceny v čiastke 43 6660 430 EUR a v účtovnej zostatkovej 23 629 483 cene EUR.

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

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

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

A. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 585 941	15 166	0	0	9 413	0	1 610 520
Prírastky		132 847				37 510		170 357
Úbytky		33 581						33 581
Presuny		6 913				-6 913		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 692 120	15 166	0	0	40 010	0	1 747 296
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 394 767	8 062					1 402 829
Prírastky		79 518	1 284					80 802
Úbytky		33 581						33 581
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 440 704	9 346	0	0	0	0	1 450 050
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	191 174	7 104	0	0	9 413	0	207 691
Stav na konci účtovného obdobia	0	251 416	5 820	0	0	40 010	0	297 246

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

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

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

b) Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 129 343	167 360 460	30 785 574	0	0	0	2 574 972	0	203 850 349
Prírastky		3 069 148	479 206				1 176 628	340 266	5 065 248
Úbytky	2 011	8 801	808 557				30 236		849 605
Presuny		1 692 997	4 830				-1 697 827		0
Stav na konci účtovného obdobia	3 127 332	172 113 804	30 461 053	0	0	0	2 023 537	340 266	208 065 992
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		81 541 392	24 110 457	0	0	0			105 651 849
Prírastky		5 613 564	1 501 836						7 115 400
Úbytky		7 241	717 154						724 395
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		87 147 715	24 895 139	0	0	0			112 042 854
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							153 201		153 201
Prírastky		12 275							12 275
Úbytky							153 201		153 201
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 275	0	0	0	0	0	0	12 275
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 129 343	85 819 068	6 675 117	0	0	0	2 421 771	0	98 045 299
Stav na konci účtovného obdobia	3 127 332	84 953 814	5 565 914	0	0	0	2 023 537	340 266	96 010 863

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ: 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 129 343	166 239 283	28 904 248	0	0	0	1 313 673	0	199 586 547
Prírastky		762 144	2 170 700				1 620 332		4 553 176
Ubytky			289 374						289 374
Presuny		359 033	0				-359 033		0
Stav na konci účtovného obdobia	3 129 343	167 360 460	30 785 574	0	0	0	2 574 972	0	203 850 349
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		76 228 535	22 758 784	0	0	0			98 987 319
Prírastky		5 312 857	1 640 858						6 953 715
Ubytky			289 185						289 185
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		81 541 392	24 110 457	0	0	0			105 651 849
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							153 201		153 201
Ubytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	153 201	0	153 201
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 129 343	90 010 748	6 145 464	0	0	0	1 313 673	0	100 599 228
Stav na konci účtovného obdobia	3 129 343	85 819 068	6 675 117	0	0	0	2 421 771	0	98 045 299

c) Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku: dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd /pre ostatné riziká okrem povodne/ a pre poistenie strojov a zariadení na čiastku 101 mil. EUR. Automobily sú havarijne poistené na celkovú poistnú sumu 2 mil. EUR.

d) Spoločnosť nevykazuje dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

e) Spoločnosť nevykazuje dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

f) Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnostiach s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0			0		0	0
Prírastky	5 000								5 000
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	5 000	0	0	0	0	0	0	0	5 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	5 000	0	0	0	0	0	0	0	5 000

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

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

Informácie o výške vlastného imania k 31. decembru bežného účtovného obdobia a výsledku hospodárenia za bežné účtovné obdobie v dcérskych spoločnostiach a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcich tabuľkách :

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
TAVOS - správa rizikových aktív, s. r. o., Priemyselná 10, Piešťany	100,00	100,00	4 832	-168	5 000
Účtovné jednotky spodstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu:	x	x	x	x	5 000

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky spodstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu:	x	x	x	x	0

g) Zásoby

Informácie o opravných položkách k zásobám:

Spoločnosť vytvorila v roku 2020 opravné položky k zásobám vo výške 2 129 EUR, zúčtovala opravné položky vo výške 2 838 EUR a k 31.12.2020 sú vykázané opravné položky k zásobám vo výške 176 EUR dôvodu zrealizovania ich ocenenie v účtovníctve a v účtovnej závierke.

Spoločnosť nevykazuje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.

h) Pohľadávky

Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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	379 820	46 954	77 642	23 594	325 538
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	379 820	46 954	77 642	23 594	325 538

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v brutto hodnote je uvedená v nasledujúcich tabuľkách:

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	1 250		1 250
Odložená daň. pohľadávka	1 578 011		1 578 011
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 579 261	0	1 579 261
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 832 729	489 078	4 321 807
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	841		841
Iné pohľadávky	47 662		47 662
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 881 232	489 078	4 370 310

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	489 078	809 133
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 881 232	3 423 178
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 370 310	4 232 311
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 250	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	1 578 011	1 553 251
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 579 261	1 553 251

Spoločnosť nevykazuje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nevykazuje pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a ani pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

i) Odložené dane

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke, resp. záväzku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	27 124 903	25 333 158
odpočítateľné	-102 681	-231 984
zdaniteľné	27 227 584	25 565 142
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-7 411 657	-7 164 448
odpočítateľné	-7 411 657	-7 164 448
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	1 578 011	1 553 251
Uplatnená daňová pohľadávka	24 760	87 232
Zaúčtovaná ako náklad (zníženie)	24 760	87 232
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	5 717 793	5 368 680
Zmena odloženého daňového záväzku	349 113	313 206
Zaúčtovaná ako náklad	349 113	313 206
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Komentár:

Odložená daňová pohľadávka v sume 1 578 011 EUR je z titulu dočasných rozdielov

- medzi účtovným a daňovým vplyvom dotácie podľa §17/3/f zákona o dani z príjmov vo výške 1 335 034 EUR
- medzi vyššou účtovnou hodnotou záväzkov a nižšou daňovou základňou z titulu vytvorených daňovo neuznaných rezerv a ostatných dočasných daňovo neuznaných záväzkov vo výške 225 342 EUR
- medzi nižšou účtovnou hodnotou majetku (zásoby, pohľadávky, zmarené investície, opravné položky k obstarávanému dlhodobému majetku) a vyššou daňovou základňou položiek majetku – pohľadávok, zmarených investícií a dlhodobého majetku v obstarávaní vo výške 17 635 EUR

Odložený daňový záväzok v sume 5 717 793 EUR je z titulu dočasného rozdielu medzi vyššou účtovnou zostatkovou cenou dlhodobého hmotného majetku a nižšou daňovou základňou (daňovou zostatkovou cenou dlhodobého hmotného majetku).

Spoločnosť nevykázala odloženú daňovú pohľadávku k daňovým stratám, ktoré by mohla umorovať v budúcich obdobiach a k daňovým licenciám, ktoré by si mohla započítať v budúcich obdobiach nakoľko vedenie spoločnosti nepredpokladá, že by spoločnosť dosiahla také daňové základy, voči ktorým by bolo možné túto pohľadávku uplatniť. Celková výška nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky k 31.12.2020 je 235 183 EUR (v r. 2019; 66 244 EUR).

Vplyv zmeny sadzby dane na odloženú daň z príjmov, výška zaúčtovanej odloženej dane voči vlastnému imaniu ako i výška nevytvorenej odloženej daňovej pohľadávky na daňové straty vykázané v minulých obdobiach je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad (-) alebo výnos (+) vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad (-) alebo výnos (+) vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	158 143	127 739
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

j) Krátkodobý finančný majetok

Významné zložky krátkodobého finančného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	33 957	39 932
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	895 839	15 192 832
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	14 002 490	
Peniaze na ceste	-7	-7
Spolu	14 932 279	15 232 757

Spoločnosť má zriadené termínované účty, pri ktorých je

- pri čiastke 3 001 132 EUR výpovedná lehota 33 dní
- pri čiastke 3 001 358 EUR výpovedná lehota 3 mesiace
- pri čiastke 8 000 000 EUR je termínovaný vklad dohodnutý do 28.10.2021.

Účtovná jednotka nemá krátkodobý finančný majetok (cenné papiere) v účtovej skupine 25.

k) Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 161	29
Softvérová podpora	1 161	29
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	29 003	27 845
Predplatné za literatúru a telefónne poplatky, SW služby, poisťné	29 003	27 845
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	40 961	31 986
Zvýšené znečistenie vôd v mesiaci december	27 130	0
Zmluva o urovnaní		17 405
Opravné faktúry (ťarchopisy za vodné a stočné) a iné príjmy	13 831	14 581

B. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:**a) Vlastné imanie**

Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to: 69 685 166 EUR (v r. 2019; 69 862 922 EUR)

Základné imanie je 51 883 603,70 EUR (hodnota upísaného aj splateného Základného imania). Základné imanie je rozdelené na 1 563 230 kmeňových akcií na meno, všetky v menovitej hodnote 33,19 EUR za kus.

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

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

Rozdelenie účtovného výsledku hospodárenia vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	578 447
Rozdelenie účtovného zisku	
Pridel do zákonného rezervného fondu	57 844
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	470 603
Pridel do sociálneho fondu	50 000
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	578 447

b) Rezervy

Prehľad o jednotlivých druhoch rezerv za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas účtovného obdobia a ich stav na konci účtovného obdobia za bežné účtovné obdobie a bezprostredne nasledujúce obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Presun f	Stav na konci účtovného obdobia g
Dlhodobé rezervy, z toho:	941 637	142 843	59 185	60 000	-157 297	807 998
- rezerva na súdny spor - zmenky 4591*	80 000				-80 000	0
- odchodné (dôchod.) 4592*	674 833	86 977	17 223		-73 350	671 237
- rezerva na jubilejné odmeny	20 558	2 561	712		-3 947	18 460
- rezerva na pokuty	41 250		41 250			0
- rezerva na ostatné súdne spory	124 996	53 305		60 000		118 301
Krátkodobé rezervy, z toho:	543 610	229 554	301 577	242 033	157 297	386 851
- rezerva na nevyč.dovolenku- zákonná	138 874	140 229	113 977	24 897		140 229
- rez.na poistné k nevyč.dovol.- zákonná	47 845	48 693	42 940	4 905		48 693
- rezerva na nevypl.odm. vedeniu	10 964	14 364	6 176	4 788		14 364
- rez.na poistné k nevypl.odm. vedeniu	3 859	5 056	2 174	1 685		5 056
- rezerva na odmeny zam.	151 000			151 000		0
- rezerva na poistne k nevypl. odme. zam.	53 152			53 152		0
- rezerva na služby	14 500	14 700	14 500			14 700
- rezerva na nevypl.náj.poz	1 500	1 500	413	1 087		1 500
- rezerva na súdny spor - zmenky 4591*	0				80 000	80 000
- rezerva na odstupné	45 377	3 707	45 377			3 707
- rezerva na poistné k odstupnému	13 260	1 305	12 741	519		1 305
- rezerva na jubilejné odmeny - krátkodobá	4 094		4 094		3 947	3 947
- odchodné (dôchod.) - krátkodobá	59 185		59 185		73 350	73 350

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

Predpokladaná doba použitia krátkodobých rezerv je bezprostredne nasledujúce účtovné obdobie. Predpokladanú dobu použitia dlhodobých rezerv nie je možné presne určiť.

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

V zmysle kolektívnej zmluvy je garantované odchodné pri prvom odchode do dôchodku vo výške 4 - 6 priemerných mesačných plátov. Výška odchodného sa určuje podľa dĺžky odpracovaných rokov v spoločnosti. K 31.12.2020 sa program vzťahoval na 319 zamestnancov spoločnosti, k tomuto dátumu nebol tento program krytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú. Spoločnosť odhadla, že súčasná hodnota nekrytých záväzkov, súvisiacich s pôžitkami po skončení pracovného pomeru – odchodného a jubilejnou odmenou, predstavuje približne 766 995 EUR spolu s odvodmi na poistné. Odhad bol vypracovaný aktuárom. Pri výpočte súčasnej hodnoty sa vychádzalo z fluktuácie zamestnancov podľa vekových skupín (rozpätie od 15,7% – 4,1%), úmrtnosti zamestnancov, ktorá bola určená ako priemerná hodnota úmrtnosti populačných úmrtnostných tabuliek za roky 2014-2018 pre mužov a ženy publikovaných Štatistickým úradom SR, pri výpočte bola použitá diskontná sadzba v rozpätí 0,78% - 1,00% podľa priemernej doby do splatnosti benefitu, a výška nárastu miezd v zmysle kolektívnej zmluvy vo výške 2,7 %.

K 31.12.2020 má naša spoločnosť TAVOS, a.s. vytvorené rezervy na súdne spory vo výške, v akej vedenie spoločnosti očakáva náklady, ktoré by jej pravdepodobne v súvislosti s prebiehajúcimi spormi mali vzniknúť. Spoločnosť využije všetky dostupné zákonné možnosti, aby bola úspešná v prebiehajúcich súdnych sporoch, napriek existencii významnej neistoty v úspech v prebiehajúcich súdnych sporoch. Z dôvodu časovej dĺžky, počas ktorej prebiehajú súdne konania v Slovenskej republike sú rezervy na súdne spory vykázané ako dlhodobé s výnimkou tých, pri ktorých je viac ako pravdepodobné, že budú ukončené v nasledujúcom účtovnom období. Vedenie spoločnosti nebude dobrovoľne realizovať žiadne úhrady súvisiace s prebiehajúcimi súdnymi spormi.

c) Záväzky

Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	6 206 337	5 715 331
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	5 759 710	5 368 680
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	446 627	346 651
Krátkodobé záväzky spolu	3 486 711	3 056 202
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v lehote splatnosti	3 049 375	2 879 798
Záväzky po lehote splatnosti	437 336	176 404

Z celkovej výšky záväzkov po lehote splatnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie predstavujú zadržané záväzky z titulu prebiehajúcej reklamácie za dodávku špeciálnych vozidiel čiastku 116 754,71 EUR. V roku 2020 boli tieto záväzky vysporiadané.

Spoločnosť nevykazuje záväzky zabezpečené záložným právom.

d) Daň z príjmov

Informácia o prevode od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	197 236	x	x	804 526	x	x
teoretická daň	x	41 420	21,00%	x	168 950	21,00%
Pripočítateľné položky	1 761 194	369 851	187,52%	1 275 745	267 906	33,30%
Odpočítateľné položky	-2 931 879	-615 695	-312,16%	-2 201 889	-462 397	-57,47%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-973 449	0	0,00%	-121 618	0	0,00%
Splatná daň z príjmov	x	639	0,32%	x	105	0,01%
Odložená daň z príjmov	x	324 353	164,45%	x	225 974	28,09%
Celková daň z príjmov	x	324 992	164,77%	x	226 079	28,10%

e) Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	20 274	42 389
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	52 931	51 374
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	50 000	60 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	102 931	111 374
Čerpanie sociálneho fondu	105 346	133 489
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 859	20 274

f) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

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

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

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

Prehľad o bankovom úvere je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Tatra Banka, a.s.	EUR	rozpís úrokových sadzieb definovaný pod tabuľkou	31.12.2023	10 662 000	10 662 000	11 996 000
Krátkodobé bankové úvery						
Tatra Banka, a.s.-kr. časť	EUR	rozpís úrokových sadzieb definovaný pod tabuľkou	31.12.2023	1 334 000	1 334 000	1 334 000

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

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

g) Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období (účet 383) a výnosov budúcich období (účet 384) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	47 480	18 748
Ostatné výdavky a dobropisy		16 563
Dobropisy – vodné, stočné	47 480	2 542
		-357
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	23 241 353	24 254 587
Výnosy z dotovaného a darovaného majetku	23 033 860	24 106 334
Ostatné výnosy budúcich období	207 493	148 253
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 504 764	1 586 284
Výnosy z dotovaného a darovaného majetku	1 499 079	1 561 191
Ostatné výnosy budúcich období	5 685	25 093

h) Spoločnosť nevykazuje majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

Čl. IV.

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

A. Informácie o výnosoch:

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Vodné	7 183 228	7 355 145				
Stočné	11 350 303	11 378 348				
Služby	597 459	600 785				
Ostatné						
Spolu	19 130 990	19 334 278	0	0	0	0

Všetky tržby boli realizované v tuzemsku.

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

b) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov, opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti, opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	73 821	96 373
Aktivácia DHM	73 821	95 964
Ostatná aktivácia		409
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 871 104	1 669 305
Tržby za predaj majetku	60 996	20 500
Rozpustenie dotácií na obstaranie dlhod. majetku	1 531 593	1 562 534
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	267 539	60 330
Zmluvné pokuty a penále	10 976	25 941
Finančné výnosy, z toho:	14 853	517
Kurzové zisky, z toho:	16	
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	14 837	517
Výnosové úroky	14 837	517
Ostatné finančné výnosy		

c) Suma čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona, pričom sa do čistého obratu zahŕňajú výnosy dosiahnuté z predaja výrobkov, tovarov a služieb po odpočítaní zliav. Do čistého obratu sa zahŕňajú aj iné výnosy po odpočítaní zliav tej účtovnej jednotky, ktorej predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb. Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	7 183 228	7 355 145
Tržby z predaja služieb	11 947 762	11 979 133
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	19 130 990	19 334 278

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

B. Informácie o nákladoch:

a) Prehľad o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	19 700	19 300
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	19 700	19 300
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

b) Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 632 804	2 356 292
Nákl. voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	19 700	19 300
Opravy a udržiavanie	1 090 198	841 906
Cestovné	43 918	51 336
Reprezentačné	13 110	14 906
Odvoz, uskladnenie, likvidácia kalov	186 578	125 083
Náklady na výpočtovú techniku	170 585	150 288
Telekomunikačné a poštovné náklady	236 492	188 482
Náklady na stráženie	303 899	308 495
Ostatné služby	568 324	656 496
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	18 156 144	17 841 314
Spotreba materiálu	2 157 850	1 959 691
Spotreba energií a osta. neskl. dodávok	1 912 825	2 035 644
Osobné náklady, z toho:	6 441 037	6 210 424
<i>mzdy</i>	4 260 264	4 283 232
<i>ostatné náklady na závislú činnosť</i>	31 078	60 598
<i>sociálne poistenie</i>	1 086 574	1 068 400
<i>zdravotné poistenie</i>	429 496	419 539
<i>sociálne zabezpečenie</i>	69 032	67 195
<i>ostatné osobné náklady</i>	564 593	311 460
Dane a poplatky	254 671	256 824
Odpisy	6 976 580	6 997 187
Opravná položka k DNM a DHM	-110 690	153 201
Opravná položka k pohľadávkam	-30 689	865
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	554 560	227 478
<i>z toho:</i>		
<i>Poistenie</i>	111 658	119 682
Finančné náklady, z toho:	104 583	98 341
Nákladové úroky	74 627	77 028
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	259	46
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné finančné náklady	29 697	21 267

Čl. V.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

A. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

a) Podmienené záväzkyMožné riziko z neistôt v daňovej oblasti

Daňové prostredie, v ktorom Spoločnosť na Slovensku pôsobí, závisí od bežnej daňovej legislatívy a praxe s relatívne nízkym počtom precedensov. Pretože daňové úrady neposkytujú oficiálny výklad daňových zákonov, existuje riziko, že daňové úrady môžu požadovať úpravy základu dane. Daňové priznania ostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú daňové priznania Spoločnosti za roky 2015 až 2020 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad a finančná povinnosť.

Záväzky z poskytnutých dotácií na vybudovanie dlhodobého majetku

Spoločnosť vybuďovala časť potrubných vodovodných a kanalizačných rozvodov z poskytnutých dotácií (EU a ŠR). Spoločnosť nespĺňa podmienku percenta napojenosti obyvateľstva v jednotlivých obciach na vybudované rozvody do termínu, do ktorého sa posudzuje percento napojenosti obyvateľstva Z uvedeného titulu hrozí spoločnosti, že bude povinná vrátiť poskytnuté dotácie, resp. jej časť, prípadne zaplatiť sankčné poplatky. Presnú výšku vyplývajúcu z percenta napojenia obyvateľstva k 31.12.2020 na vybudované rozvody nevie vedenie spoločnosti vypočítať. Vedenie spoločnosti je však presvedčené, že nebude vracaať žiadne dotácie a ani platiť žiadne sankcie.

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

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

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

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

Cena na rok 2020 bola schválená URSO-om - rozhodnutím č. 0003/2020/V zo dňa 10.12.2019 schválil na obdobie od 01.01.2020 do 31.12.2021, ktorým zmenil vlastné rozhodnutie č. 0016/2018/V zo dňa 16.10.2018, maximálnu cenu za výrobu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom v čiastke 0,7449 EUR/m³, maximálnu cenu za výrobu a distribúciu pitnej vody verejným vodovodom vo výške 0,6134 EUR/m³ a maximálnu cenu za odvedenie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou vo výške 1,1497 EUR/m³. Tieto ceny sú uvedené bez DPH.

SÚDNE SPORY**Riziko úhrady zmieniek**

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

Prvostupňovým súdom bolo dňa 13.3.2019 meritórne rozhodnuté, že zmenkový platobný rozkaz Krajského súdu V Bratislave z roku 2002 zrušil v celom rozsahu a spoločnosti priznal náhradu trov konania, čím spoločnosť dosiahla plný sporový úspech vo veci. Voči uvedenému rozhodnutiu je prípustný riadny opravný prostriedok, ktorý žalobca podal dňa 18.5.2019. Najvyšší súd Slovenskej republiky prejednal odvolanie žalobcu a bez nariadenia odvolacieho pojednávania rozsudkom zo dňa 25.2.2021 potvrdil rozsudok Krajského súdu zo dňa 13.3.2019 a vec je právoplatne ukončená v prospech spoločnosti.

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

Súčasne bolo voči spoločnosti – odporcovi v 2/ rade vedené aj súdne konanie vo veci zmenkového platobného rozkazu vydaného na návrh navrhovateľa – žalobcu BRNO TRUST, a.s., Brno o zaplatenie 1 991 635,13 EUR so 6%-ným ročným úrokom od 11.2.2001 do zaplatenia, trovy protestu (125,24 EUR), zmenkovú odmenu (6 638,78 EUR) a náhradu trov konania. Toto konanie bolo právoplatne ukončené a zmenkový platobný rozkaz je právoplatne zrušený. Žalobca ako dovolateľ napadol predmetné uznesenie dovolaním, ku ktorému právny zástupca v mene spoločnosti predložil vyjadrenie. V tejto veci bude rozhodovať Najvyšší súd SR, pričom rozhodnutie by mohlo byť v roku 2021.

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

Riziko úhrady majetkovej ujmy

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

Ďalšie súdne spory

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

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

b) Podmieneny majetok

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

c) Údaje na podsúvahových účtoch:

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

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

Čl. VI.**Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Začiatkom roku 2020 sa z Ázie do Európy rozšíril vírus COVID19. Jednotlivé štáty vrátane Slovenskej republiky začali prijímať rôzne opatrenia v súvislosti s vírusom COVID19, ktoré mali vplyv aj na ekonomiku Slovenskej republiky a následne aj na podnikateľské a obchodné aktivity a tiež na finančnú situáciu spoločnosti v roku 2020. Tieto dopady však neboli významné, a z uvedeného titulu došlo k miernemu poklesu v dodávkach vody a poskytovaní služieb (distribúcia a stočné) (v m3 to predstavuje pokles oproti plánu na rok 2020 o takmer 2,1%, oproti roku 2019 takmer 2,3%). Tento pokles bol z časti kompenzovaný zvýšenými regulovanými cenami platnými pre rok 2020. Zároveň prišlo aj k miernemu nárastu nákladov v súvislosti so zabezpečením opatrení na ochranu pred COVID19 čo predstavuje 0,24% celkových nákladov na hospodársku činnosť. Napriek očakávanému negatívnemu vplyvu pandemickej krízy na jej začiatku sa platobná disciplína našich zákazníkov nezhoršila. Spoločnosť si nežiadala žiadne štátne podpory v súvislosti s COVID19, pretože veľmi nízky vplyv dopadov jej to neumožňoval.

Nepriaznivá pandemická situácia pokračuje aj v roku 2021 a sú prijímané zo strany štátnych inštitúcií rôzne opatrenia v súvislosti s vírusom COVID19.

Vedenie spoločnosti očakáva pre rok 2021 dopad z dôvodu pandemickej situácie v Slovenskej republike na úrovni zníženia tržieb o 2,2% a zvýšenie nákladov o 0,31%. Celkový dopad však bude závisieť od dĺžky a intenzity nepriaznivej pandemickej situácie a od jej vplyvu na zákazníkov spoločnosti. Vedenie spoločnosti aj po dni zostavenia a zverejnenia tejto účtovnej závierky bude neustále sledovať prijímané opatrenia zo strany kompetentných inštitúcií a tiež ostatných tretích strán, vyhodnocovať vzniknutú situáciu a možné dopady na spoločnosť a v prípade potreby bude podnikat' a prijímať všetky opatrenia na odvrátenie, resp. zmiernenie prípadných negatívnych dopadov, ktoré by jej mohli z uvedeného titulu vzniknúť.

Okrem vyššie uvedeného po 31. decembri 2020 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Čl. VII.**Informácie o transakciách medzi spriaznenými osobami a o príjmoch členov orgánov účtovnej jednotky****A. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

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

Poznámky Úč PODV 3-01

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia poskytovala spriaznenej osobe len služby súvisiace s dodávkou vody a služby súvisiace s odvedením a čistením odpadových a zrážkových vôd v celkovej výške 112 041 EUR.
K 31.12.2020 vykazuje spoločnosť voči tejto spriaznenej osobe pohľadávky z obchodného styku vo výške 22 489 EUR.

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

Príjmy a výhody členov orgánov účtovnej jednotky sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	13 078	18 000				
	39 665	20 933				
Nepenažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepenažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Tantiémy	0	0				
	0	0				

Čl. VIII.**Prehľad o pohybe vlastného imania****A. Prehľad zmien vlastného imania:**

Základné imanie zapísané do obchodného registra: **51 883 603,70 Eur**

Základné imanie nezapísané do obchodného registra: **0,- Eur**

Prehľad o stave vlastného imania na začiatku účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia a dôvody zmien – v bežnom účtovnom období a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom je uvedený v nasledujúcich tabuľkách

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	51 883 604	0	0	0	51 883 604
Základné imanie	51 883 604	0	0	0	51 883 604
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	8 215 228	0	0	0	8 215 228
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	4 043 604	0	0	57 844	4 101 448
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	4 043 604	0	0	57 844	4 101 448
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	5 142 039	0	0	470 603	5 612 642
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	5 142 039		0	470 603	5 612 642
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0		0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	578 447	-127 756	50 000	-528 447	-127 756
Spolu	69 862 922	-127 756	50 000	0	69 685 166

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

Čl. IX.
Prehľad peňažných tokov

R. Prehľad peňažných tokov (cash flow):

Spoločnosť považuje za peňažné prostriedky peňažné hotovosti a peňažné prostriedky na bankových účtoch. Za peňažné ekvivalenty považuje Spoločnosť termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu. Sumy peňažných prostriedkov na začiatku a konci účtovného obdobia vykázané v súvahe nie sú zhodné so sumami vykazovanými v prehľade peňažných tokov. Spoločnosť použila pre vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

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

Prehľad zložiek peňažných prostriedkov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zložky peňažných prostriedkov :	k 1.1.	k 31.12.
peniaze	39 932	33 957
účty v bankách	15 192 825	14 898 322
spolu	15 232 757	14 932 279
Peňažné prostriedky CF	15 232 757	6 932 279
Rozdiel	0	8 000 000

Rozdiel medzi peňažnými prostriedkami v súvahe a peňažnými prostriedkami v prehľade peňažných tokov predstavuje termínovaný vklad 8 000 000 EUR, pri ktorom je splatnosť 28.10.2021. V prehľade peňažných tokov je táto čiastka vykázaná ako zmena krátkodobého finančného majetku.

Prehľad peňažných tokov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

IČO: 3 6 2 5 2 4 8 4

DIČ 2 0 2 0 1 7 2 2 6 4

Poznámky Úč PODV 3-01

Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Skutočnosť v EUR	
	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	197 236	804 526
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	4 881 410	5 469 748
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	6 976 580	6 997 187
Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	(133 639)	(91 105)
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(195 917)	114 060
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	8 217	(4 188)
Úroky účtované do nákladov (+)	74 627	77 028
Úroky účtované do výnosov (-)	(14 837)	(517)
Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov, napr. nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	(1 833 621)	(1 622 717)
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(7 926 084)	(17 489)
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(139 249)	2 860
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	276 598	14 645
Zmena stavu zásob (-/+)	(63 433)	(34 994)
Zmena stavu krátk. fin. majetku (-/+)	(8 000 000)	
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	(2 847 438)	6 256 785
Prijaté úroky (+)	3 349	517
Platené úroky (-)	(74 627)	(77 028)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	(2 918 716)	6 180 274
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(639)	(105)
Príjmy z opráv minulých rokov účtovaných priamo do vlastného imania (+)		
Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(2 919 355)	6 180 169
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (-)	(3 898 179)	(4 116 274)
Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	60 996	20 500
Príjmy (+) a výdavky (-) na poskytnuté dlhodobé pôžičky tretím osobám		
Platené úroky vzťahujúce sa k investičnej činnosti		
Prijaté dotácie na dlhodobý majetok (+)		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(3 837 183)	(4 095 774)
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z upísania akcií a obchodných podielov		
Výdavky na vyplatené tantiemy (-)		
Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní - z titulu zníženia základného imania (+/-)		
Príjmy z bankových úverov (+)		
Výdavky na splácanie bankových úverov (-)	(1 334 000)	(1 334 000)
Príjmy z pôžičiek (+)		
Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		(500)
Príjmy (+) a výdavky (-) na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky	(209 940)	(234 020)
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(1 543 940)	(1 568 520)
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)	(8 300 478)	515 875
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	15 232 757	14 716 882
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, neupravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	6 932 279	15 232 757
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	6 932 279	15 232 757