

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021

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

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

Obchodné meno:	Trenčianske vodárne a kanalizácie, a.s.
Sídlo:	911 05 Trenčín, Kožušnícka 4
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 10.3.1998
Hlavný predmet podnikania:	Výroba a rozvod vody, odvod a čistenie odpadových vôd
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť TVK, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2021

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	109 868 023	110 217 310	A
Čistý obrat celkom	13 825 400	13 208 700	A
Počet zamestnancov	191	196	A

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

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 upravuje zriaďovanie, rozvoj a prevádzku verejných vodovodov a verejných kanalizácií, práva a povinnosti pri ich zriaďovaní a prevádzkovaní vrátane ich prípojok a dohľad orgánov verejnej správy, najmä na dodržiavanie kvalitatívnych ukazovateľov pre pitnú vodu a odvádzanie odpadových vôd. Ceny v odvetví vodohospodárstva a podmienky ich uplatňovania upravuje Úrad pre reguláciu sieťových odvetví („ÚRSO“) zákonom č. 250/2012 Z. z. o regulácii v sieťových odvetviach v znení neskorších predpisov a Vyhláškou ÚRSO č. 21/2017 Z. z. z 13. februára 2017, ktorou sa ustanovuje cenová regulácia výroby, distribúcie a dodávky pitnej vody verejným vodovodom a odvádzania a čistenia 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.

ÚRSO vo veci rozhodnutia o návrhu cien za výrobu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom, za výrobu a distribúciu pitnej vody verejným vodovodom a za odvádzanie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou vydal dňa 24.2.2017 pre našu Spoločnosť právoplatné cenové rozhodnutie č.0166/2017/V, ktorým určil ceny platné na obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2021. Toto rozhodnutie bolo menené týmito rozhodnutiami na jednotlivé roky:

- Rozhodnutie č. 0001/2018/V zo dňa 21.2.2017
- Rozhodnutie č. 0018/2018/V zo dňa 24.10.2018
- Rozhodnutie č. 0001/2020/V zo dňa 27.11.2019
- Rozhodnutie č. 0020/2020/V zo dňa 9.08.2020

ktorými určil maximálne ceny za výrobu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom, za výrobu a distribúciu pitnej vody verejným vodovodom a za odvádzanie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou.

Ceny pre rok 2021 sú zverejnené na našej webovej stránke: tvkas.sk. Ceny boli určené za m3 bez DPH:

- maximálna cena za výrobu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom 1,0293
- maximálna cena za výrobu a distribúciu pitnej vody verejným vodovodom pre iné vodár. spoločnosti 0,6980
- maximálna cena za odvádzanie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou 1,1251

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

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

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

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie (2020), bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa **25.6.2021**.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená ako **riadna** účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, ide o účtovnú závierku **v sústave podvojného účtovníctva** a je zostavená za účtovné obdobie **od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021**. Bezprostredne predchádzajúce obdobie 1.1.2020 – 31.12.2020.

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

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	191	196
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	193	196
- počet vedúcich zamestnancov	3	3

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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

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

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

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov účtujúci v sústave podvojného účtovníctva, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v mene euro. Počas roka 2021 v spoločnosti neboli žiadne významné zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

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

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

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

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

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

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

Dotácie: v roku 2021

Spoločnosť inkasovala časť investičnej dotácie z programu IROP: na vybudovanie kanalizácie v obci Považany (ú.346; príjem 2 637 tis.€) a na vybudovanie ČOV v obci Častkovce (ú.346; príjem 238 tis.€), čo predstavuje 90 % z oprávnených výdavkov. Dotácia sa súvzťažne účtuje na účet 384 – výnosy budúcich období. Investičné dotácie čerpané v minulosti sú účtované na účte 384 (výnosy budúcich období) a rozpúšťajú sa do výnosov (648 ostatné výnosy) systematicky a racionálne podľa doby použiteľnosti majetku.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Spoločnosť v priebehu roka 2021 neúčtovala o opravách chýb minulých účtovných období.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstar. DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	928 291	18 284	0	9 883	168 048	0	1 124 506
Prírastky		60 899	259 560			152 411		472 870
Úbytky						320 459		320 459
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	989 190	277 844	0	9 883	0	0	1 276 917
<i>Oprávk</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	837 424	11 168	0	9 883	0	0	858 475
Prírastky		40 619	16 715					57 334
Úbytky								0

Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	878 043	27 883	0	9 883	0		915 809
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková cena</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	90 867	7 116	0	0	168 048	0	266 031
Stav na konci účtovného obdobia	0	111 147	249 961	0	0	0	0	361 108

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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samost. hn. veci a súbory hn. Vecí	iné	Ostatný DHM	Obstar. DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 450 967	137 654 576	20 607 897	0	0	1 842 711	0	162 556 151
Prírastky		2 229 976	318 991			5 962 347	184 086	8 695 400
Úbytky		1 305	107 730			2 548 966	10 506	2 668 507
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	2 450 967	139 883 247	20 819 158	0	0	5 256 092	173 580	168 583 044
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	42 286 763	15 209 440	0	0	0	0	57 496 203
Prírastky		3 391 243	1 544 840					4 936 083
Úbytky		1 305	107 730					109 035
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	45 676 701	16 646 550	0	0	0		62 323 251
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková cena</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 450 967	95 367 813	5 398 457	0	0	1 842 711	0	105 059 948
Stav na konci účtovného obdobia	2 450 967	94 206 546	4 172 608	0	0	5 256 092	173 580	106 259 793

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samost. hn. veci a súbory hn. Vecí	iné	Ostatný DHM	Obstar. DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 450 948	122 871 655	19 964 977	0	7 920	1 689 529	1 667	146 986 696
Prírastky	19	14 782 921	719 223			3 989 469	30 352	19 521 984
Úbytky			76 303			3 836 287	32 019	3 944 609

Presuny					7 920			7 920
Stav na konci účtovného obdobia	2 450 967	137 654 576	20 607 897	0	0	1 842 711	0	162 556 151
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	39 012 890	13 328 572	0	243	0	0	52 341 705
Prírastky		3 273 873	1 957 171					5 231 044
Úbytky			76 303					76 303
Presuny					243			243
Stav na konci účtovného obdobia	0	42 286 763	15 209 440	0	0	0	0	57 496 203
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková cena</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 450 948	83 858 765	6 636 405	0	7 677	1 689 529	1 667	94 644 991
Stav na konci účtovného obdobia	2 450 967	95 367 813	5 398 457	0	0	1 842 711	0	105 059 948

Dlhodobý majetok **je poistený** v Komunálnej poisťovni, a.s. Vienna Insurance Group, Štefánikova 17, 811 05 Bratislava (živel, krádež, vandalizmus, lom, všeobecná zodpovednosť za škodu).

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému **nemá účtovná jednotka vlastnícke právo**: Predmetom finančného prenájmu sú vozidlá (osobné, nákladné, špeciálne), pracovné stroje, server. Doba trvania prenájmu je do 6 rokov. Celková obstarávacía cena majetku obstaraného formou lízingu, ktorý zatiaľ nebol k 31.12.2021 ukončený prevodom vlastníctva je: **1 268 057 €**.

Zmluvou o zabezpečovacom prevode práva je zabezpečený majetok financovaný formou spotrebného úveru. Predmetný majetok UJ využíva formou výpožičky, obstarávacía hodnota takého majetku je k 31.12.2021: **181 954 €**.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Vodárenský dispečing a cisterna v obstar.cene 743 060 €, vymazané v 02/2022
Dlhodobý hm. majetok, s obmedzením právom s ním nakladať/vid' bod b)	1 450 011 €
Majetok obstaraný formou dotácií – nezaradený IROP	3 874 342 €
Majetok obstaraný formou dotácií – zaradený v brutto hodnote	58 272 967/ z toho dotácia 51 391 376

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	9 559	1 582			11 141
Zásoby spolu (R34 súvahy):	9 559	1 582			11 141

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

Na zásoby nie je zriadené žiadne záložné právo.

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

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

	bežné obdobie	bezprostredne predch. obdobie
311 vodné a stočné vrátane ZFD	1 043 685	723 563

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku	Stav OP na konci účtovného obdobia
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)					
- z toho:					
krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	37 842	17 402		1 943	53 301

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

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	12 600		12 600
Krátkodobé pohľadávky (R53) brutto	1 953 998	268 283	2 222 281

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

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

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

Spoločnosť ručí svojimi pohľadávkami za úver v ČSOB v zmysle Zmluvy o účelovom úvere číslo 0552/16/80475 vo výške zostatku. Aktuálny stav úveru k 31.12.2021 je vo výške 6 104 000 €

f) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky a záväzku: (§ 10 PU): je uvedený v časti 2 pasíva, písmeno f)

g) Informácie o vlastných akciách:

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie.

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	7 720	1 608
programy a licencie	7 720	1 608
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	104 892	98 213
poistné	88 509	82 680
programy a licencie	11 381	8 172
iné	5 002	7 361
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
iné		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	181	185
iné	181	185

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie:

	bežné obdobie	bezprostredne predch. obdobie	zmena
Vlastné imanie r.80	46 983 834	46 029 842	953 992

Základné imanie:

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

druh akcie: kmeňová, listinná, na meno

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk + / strata -	714 009
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
<i>Prídel do zákonného rezervného fondu</i>	<i>71 401</i>
<i>Prídel do štatutárnych a ostatných fondov</i>	<i>632 608</i>
<i>Prídel do sociálneho fondu</i>	<i>10 000</i>
<i>Prídel na zvýšenie základného imania</i>	
<i>Úhrada straty minulých období</i>	
<i>Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov</i>	
<i>Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom</i>	
<i>Iné</i>	
Spolu	714 009

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zisk za obdobie r. 100	1 046 838	714 009
Základné imanie r. 81	41 170 498	41 253 345
Pomer zisku k základnému imaniu	0,0254	0,0173

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

Spoločnosť účtovný zisk za rok 2021 navrhuje zúčtovať do fondu na obnovu a rozvoj investícií, zákonného rezervného fondu a sociálneho fondu.

b) Rezervy:

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

Zákonné rezervy

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

Ostatné rezervy

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

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

Rezerva na reklamácie za vodné a stočné. Pri tvorbe tejto rezervy sa vychádzalo z počtu reklamácií a výšky reklamácií v eurách v predchádzajúcich obdobiach a štatistickej odchýlky. Táto rezerva slúži na zúčtovanie dobropisov za rok 2021 vystavených v roku 2022. Tvorba rezervy sa účtuje ako zníženie tržieb.

Rezerva na náklady súdnych sporov bola tvorená v súvislosti so závermi administratívnej kontroly za porušenie zákona o VO pri projekte „Intenzifikácia ČOV, odkanalizovanie a zásobovanie pitnou vodou v trenčianskom regióne“ v zmysle Metodického pokynu CKO č. 11 v roku 2016. Spoločnosť v účtovnom období roku 2021 prehodnotila výšku vytvorenej rezervy na základe právnej analýzy a navýšila túto rezervu o 5% z predmetnej hodnoty.

Spoločnosť v účtovnom období roku 2021 prehodnotila výšku vytvorenej dlhodobej rezervy na odchodné. Rezerva je tvorená s ohľadom na výšku priemernej mzdy a priemerného počtu rokov odchodu do dôchodku. Rezerva je súčasnou hodnotou záväzku z odchodného k súvahovému dňu, spolu s úpravami o dohady pravdepodobnosti (pravdepodobnosť zotrvania v pracovnom pomere až do odchodu do dôchodku a pravdepodobnosť odchodu do dôchodku presne k dátumu vzniku nároku na dôchodok). Súčasná hodnota rezervy je stanovená očakávanými budúcimi peňažnými tokmi (plánovaný rast miezd) a s použitím úrokových sadzieb.

Všetky krátkodobé rezervy budú vyčerpané, prípadne zrušené v roku 2022. Dlhodobá rezerva na odchodné bude čerpaná v roku vyplatenia odchodného a dlhodobá rezerva na náklady súdnych sporov bude čerpaná v čase ukončenia súdnych sporov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	2 288 293	183 649	8 143	0	2 463 799
z toho:					
Rezerva na odchodné	214 772	23 170	8 143	0	229 799

Rezerva súdne spory	2 073 521	160 479	0	0	2 234 000
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	479 906	410 136	239 743	240 163	410 136
z toho:					
Rezerva na dovolenku + poistné	73 336	76 140	65 999	7 337	76 140
Rezerva na odmeny + poistné	216 320	193 336	111 786	104 534	193 336
Rezerva na audit	3 660	3 660	3 660	0	3 660
Rezerva na výročnú správu	3 000	1 000	728	2 272	1 000
Rezerva na nevyfakt. dodávky	89 790	18 000	12 570	77 220	18 000
Rezerva energie	48 800	40 000		48 800	40 000
Rezerva reklamácie vodné, stočné	45 000	78 000	45 000		78 000

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

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 020 057		1 020 057
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 341 577	8 056	2 349 633

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	1 020 057	2 841 139
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 020 057	2 841 139
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	2 349 633	1 865 218
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 vrátane	2 349 633	1 865 218
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

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

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	pohľadávky, hnut.majetok	zostatok úverov
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia	---	---

f) Výpočet odloženého daňového záväzku a pohľadávky (§ 10 PU):

Bežné obdobie:

Odpočítateľné dočasné rozdiely	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane	Odložená daňová pohľadávka
				(%)	
Majetok:					
Nedaňové opravné položky k zásobám	16 965	28 106	11 141	21%	2 340
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	10 240	42 426	32 186	21%	6 759
Iné – (§19/3/a) (neuplatnené DO pri prenájme)	0	59 427	59 427	21%	12 480
Závazky:					
Rozdiel, o ktorý zúčtovaná dotácia do výnosov na obstaranie DHM je nižšia ako dotácia do daňových odpisov	36 442 197	27 410 690	9 031 507	21%	1 896 616
Nedaňové rezervy	2 797 795		2 797 795	21%	587 537
Zmarená investícia	8 373	4 723	3 650	21%	767
Certifikát §17/19/3/a)	9 408	7 840	1 568	21%	329
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	62 748		62 748	21%	13 177
SPOLU:	39 347 726	27 553 212	12 000 022	x	2 520 005

Zdaniteľné dočasné rozdiely	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane	Odložený daňový záväzok
				(%)	
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	90 245 062	75 500 100	14 744 962	21%	3 096 442
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)					
Iné					
SPOLU:	90 245 062	75 500 100	14 744 962	x	3 096 442

SPOLU odložená daň: pohľadávka - záväzok (r.117 súvahy)	-576 437
--	-----------------

Bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Odpočítateľné dočasné rozdiely	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane	Odložená daňová pohľadávka
				(%)	
Majetok:					
Nedaňové opravné položky k zásobám	15 863	25 422	9 559	21%	2 007
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	5 100	24 707	19 607	21%	4 117
Iné – (§19/3/a) (neuplatn. DO pri prenájme)	0	49 669	49 669	21%	10 430
Záväzky:					
Rozdiel, o ktorý zúčtovaná dotácia do výnosov na obstaranie DHM je nižšia ako dotácia do daňových odpisov	38 147 704	30 527 710	7 619 994	21%	1 600 199
Nedaňové rezervy	2 694 863		2 694 863	21%	565 921
Zmarená investícia	8 373	1 932	6 441	21%	1 353
Certifikát §17/19/3/a)	9 408	4 704	4 704	21%	988
Záväzky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	81 937		81 937	21%	17 207
SPOLU:	41 021 120	30 534 346	10 486 774	x	2 202 223

Bezprostredne predchádzajúce obdobie

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

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

Spoločnosť do r. 2020 v súvahe vykazovala samostatne odloženú daňovú pohľadávku v časti aktív v r. 52 a samostatne odložený daňový záväzok v časti pasíva v r. 117. **Od r. 2021 sa Spoločnosť rozhodla vykazovať zostatok odloženej dane podľa charakteru zostatku, za rok 2021 je to odložený záväzok, ktorý sa vykazuje v riadku 117 súvahy.**

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	9 881	13 208
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	24 059	23 949
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 000	5 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	34 059	28 949
Čerpanie sociálneho fondu	31 878	32 276
Konečný stav SF	12 062	9 881

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

Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota a v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
80475203		investičný VP		5 420 000	3MEURIBOR+1,6	15.11.2030
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
80475203		investičný VP		684 000	3MEURIBOR+1,6	15.11.2022
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

Bankové úvery - **forma zabezpečenia**: záložné právo: pohľadávky.

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

Názov položky	Bežné UO	Bezprostredne predchádzajúce UO
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0	0

Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	12 751	16 864
Nevyúčtované úroky z úverov	12 751	14 042
Ostatné výdavky budúcich období		2 822
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	48 752 815	47 648 738
Dotácia ČOV PB ISPA	2 154 710	2 290 387
Dotácia EU, ŠR VP, technická pomoc KF	32 851 033	34 093 249
Dotácia Trenčianska Teplá, kanál Nové Mesto n/V	53 703	58 935
Bezodplatne nadob.majetok ŽSR	10 557 920	10 946 168
Dotácia IROP Považany, Častkovce	3 135 449	259 999
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	1 770 998	2 093 381
Dotácia ČOV PB ISPA	135 720	139 126
Dotácia EU, ŠR VP, technická pomoc KF	1 241 798	1 560 775
Dotácia Trenčianska Teplá, kanál Nové Mesto n/V	5 232	5 232
Bezodplatne naob.majetok ŽSR	388 248	388 248

j) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	77 273	150 014	0	94 686	165 887	
Finančný náklad	4 681	5 317	0	5 067	6 369	
Spolu	81 954	155 331	0	99 753	172 256	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 332 278			907 541		
teoretická daň	xx	279 778	21%	xx	190 584	21%
Daňovo neuznané náklady	2 033 008	426 932	32%	2 199 118	461 815	51%
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 204 337	-672 911	-51%	-3 021 308	-634 475	-70%
Umorenie daňovej straty			0%			0%
Spolu úpravy ZD	-1 171 329	-245 979	-18%	-822 190	-172 660	-19%
Základ dane	160 949	33 799	3%	85 351	17 924	2%

členské príspevky > 5 %	0	0	0%	622	131	0%
Základ dane	160 949	33 799	3%	85 973	18 054	2%
Splatná daň z príjmov	xx	33 800	3%	xx	18 054	2%
Zrážková daň z príjmov	xx	8	0%	xx	0	0%
Odložená daň z príjmov	xx	251 632	19%	xx	175 478	19%
Celková daň z príjmov Σ	xx	285 440	21%	xx	193 532	21%

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

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETL'UJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

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

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Voda fakturovaná / 601	6 134 721	5 863 750
Voda odkanalizovaná / 602	7 216 712	6 895 828
Vývoz odpadových vôd / 602	123 393	119 546
Monitoring a čistenie kanalizácie / 602	29 396	33 350
Práce pre cudzích / 602	226 379	205 029
Nájomné / 602	27 224	26 133
Rozbory vody / 602	38 348	36 689
Ostatné / 602	29 226	28 376
Spolu:	13 825 400	13 208 700

všetky tržby sú v SR

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

Názov položky	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia DHM – vlastná práca, inžinierska činnosť	193 905	171 593
Aktivácia – účtovná skupina 62x (R07 VZaS)	193 905	171 593

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

Názov položky	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Predaj nepotrebného materiálu a majetku	21 960	4 494
Zmluvné pokuty, penále, prekročené ukazovatele	30 539	45 719
Výnos z odpísaných pohľadávok	0	0
Zúčtovanie investičných dotácií z účtu 384	1 705 507	1 850 583

Bezodplatne nadob.majetok ŽSR (384)	388 248	323 540
Ostatné prevádzkové výnosy	86 461	33 923
Spolu:	2 232 716	2 258 259

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

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	2 780 996	2 651 423
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie a DDS	728 154	678 570
Zdravotné poistenie	278 186	261 426
Iné sociálne náklady	280 886	251 890
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	4 068 222	3 843 309

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: **bez náplne**

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy a údržba	834 781	578 608
Nájomné, stráženie, upratovanie, derat.	462 517	451 596
Skládkovanie odpadu, vývoz a likvid.kalov, stav.odpad	259 924	253 062
Údržba softvéru a hardvéru	232 995	127 752
Revízie, overenie vodomero, rozbor vody	73 739	80 178
Výkony spojov, tlač a odosiel.dokumentov, poštovné	129 211	118 304
Právne, auditorské, poradenské služby	140 836	211 515
Dopravné náklady	59 547	48 195
Ostatné 51x	173 159	169 748
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	2 366 709	2 038 957

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

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Zostatková cena predaného majetku	133	1 231
Odpis pohľadávok a opravné položky	22 464	10 761
Poistenie majetku a iné poistenie	213 557	205 983
Tvorba a použitie rezerv na hosp.činnosť	161 000	256 000
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	16 768	19 163
Spolu:	413 922	493 138

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	116 024	130 963
Kurzové straty počas roku (563 A)	54	315
Kurzové straty k závierkovému dňu (563 A)	1	9
Ostatné finančné náklady (56x)	15 600	15 454
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	131 679	146 741

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

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)		
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	6 134 721	5 863 750
Tržby z predaja služieb (602, 606)	7 690 679	7 344 950
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	13 825 400	13 208 700

Geografické oblasti odbytu: **100% tuzemsko**

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

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

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky: **bez náplne**
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: **bez náplne**

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

Spoločnosť vytvorila rezervu na možnú finančnú korekciu (viac informácií je uvedených v časti II, 2) Rezervy na strane 11.

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

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	1 811 352,00	1 811 352,00
Prenájom majetku hospodárskej mobilizácie	876,00	876,00
Drobný majetok operatívna evidencia	682 980,00	
Spolu:	2 495 208	1 812 228

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

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

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

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

Spoločnosť **neuskutočnila** také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré by sa uskutočnili **za neobvyklých obchodných podmienok**. Na strane výnosov sú ceny za vodné a stočné schválené regulačným úradom URSO, na strane nákladov sú mieste dane a poplatky určené všeobecným záväzným nariadením. Ostatné výnosy sa realizujú za cenníkové ceny, ktoré sú rovnaké pre všetkých zákazníkov. Ostatné služby na strane nákladov sú v minimálnom rozsahu.

Ako spriaznené osoby sú identifikované nasledovné spoločnosti:

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

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

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií náklady	-10 036	-10 033
Daň z nehnuteľnosti	-6 786	-6 786
Poplatky za KO, overenie, ohlásenia	-3 108	-3 237
Služby	-142	-10
Zoznam transakcií výnosy	242 713	251 996
Vodné	92 099	98 795
Stočné	148 761	149 205
Predaj služieb (rozbory, vytyčovanie, čistenie..)	1 853	3 996

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav pohľadávok a záväzkov k 31.12.		
Pohľadávky r.56	3 411	2 087
Záväzky r. 125	10	10

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

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie 411	41 170 498				41 170 498
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania 419	248 541			248 541	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie 353	-165 694			-165 694	0
Emisné ážio 412	2				2
Ostatné kapitálové fondy 413	125 438				125 438
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov 417	4 398				4 398
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov 421	639 218	71 401			710 619
Štatutárny fond 423	0				0
Ostatné fondy 427	3 293 432	632 609			3 926 041
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov 414	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín 415	0				0
Oceňov. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení 416	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov 428	0				0
Neuhrazená strata minulých rokov 429	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	714 009	1 046 838		714 009	1 046 838
Vyplatené dividendy	xx				xx
Ostatné položky vlastného imania	xx				xx
SPOLU hodnota vlastného imania:	46 029 842	1 750 848	0	796 856	46 983 834

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

Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov 421	622 750	16 468			639 218
Štatutárny fond 423	0				0
Ostatné fondy 427	3 150 217	143 215			3 293 432
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov 414	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín 415	0				0
Oceňov. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení 416	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov 428	0				0
Neuhrazená strata minulých rokov 429	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	164 683	714 009		164 683	714 009
Vyplatené dividendy	xx				xx
Ostatné položky vlastného imania	xx				xx
SPOLU hodnota vlastného imania:	45 320 833	873 692	0	164 683	46 029 842

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:

Riadok	Označenie	Názov riadku	Skutoč. bežné obd.	Minulé obd.
1	Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 332 278	907 541
2	A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	6 361 882	4 137 834
3	A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	4 993 317	5 275 921
4	A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	26	431
5	A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
6	A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	175 506	270 999
7	A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	21 056	8 081
8	A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	764 794	-1 916 254
9	A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
10	A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	106 574	121 580
11	A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
12	A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
13	A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
14	A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-19 635	-2 269
15	A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	320 244	379 345

16	A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z BČ (A. 2. 1. až A. 2. 4.)	200 724	-761 580
17	A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-203 515	-70 155
18	A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	478 217	-675 161
19	A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-73 978	-16 264
20	A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
21		Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	7 894 884	4 283 795
22	A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
23	A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-106 574	-121 580
24	A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
25	A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
26		Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	7 788 310	4 162 215
27	A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-18 899	-17 545
28	A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
29	A.9.	Výdavky mimoriadn.charakteru vzťahujúce sa na prevádz.činn. (-)	0	0
30	A.	Čisté peňažné toky z prevádzk.činn. (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	7 769 411	4 144 670
31	B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-152 412	-165 412
32	B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-6 135 927	-3 987 802
33	B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
34	B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
35	B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	19 710	3 218
36	B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
37	B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
38	B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
39	B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0

40	B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
42	B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
43	B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
44	B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
45	B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
46	B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
47	B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na IČ (+)	0	0
48	B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na IČ (-)	0	0
49	B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
50	B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
51	B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)	-6 268 629	-4 149 996
52	C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-82 847	0
53	C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
54	C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
55	C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
56	C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
57	C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
58	C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených ÚJ (-)	0	0
59	C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je ÚJ (-)	0	0
60	C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením VI (-)	-82 847	0
61	C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)	-1 129 328	-1 360 577
62	C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
63	C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
64	C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
65	C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-849 929	-850 680
66	C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
67	C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
68	C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-279 399	-509 897

70	C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z FČ účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
71	C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z FČ účt. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0	0
72	C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
73	C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
74	C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
75	C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
76	C.7.	Výdavky na daň z príjmov ÚJ, ak ich možno začleniť do FČ (-)	0	0
77	C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na FČ (+)	0	0
78	C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na FČ (-)	0	0
79	C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-1 212 175	-1 360 577
80	D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	288 607	-1 365 903
81	E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	470 217	1 836 120
82	F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	758 824	470 217
83	G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ (+/-)	0	0
84	H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ (+/-)	758 824	470 217
85		Rozdiel	0	0