

I. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Základné údaje a hlavný predmet činnosti

Slovenský vodohospodársky podnik, štátny podnik (ďalej len SVP, š.p. alebo podnik) je účtovnou jednotkou so sídlom Radničné námestie 8, 965 55 Banská Štiavnica. Podnik bol založený zakladacou listinou zo dňa 19.12.1996 č. 3555/1996-100 podľa §§ 12, 13 zák. č. 111/1990 Zb. o štátnom podniku, v platnom znení a rozhodnutím Ministerstva pôdohospodárstva SR (ďalej len zakladateľ) č. 3554/1996-100 zo dňa 19.12.1996 podľa ust. §§ 14, 15 a 26 zák. č. 111/1990 Zb. o štátnom podniku, v platnom znení o splynutí štátnych podnikov:

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

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

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

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

Počet zamestnancov

Počet zamestnancov podniku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3 105	3 158
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3 123	3 128
počet vedúcich zamestnancov	8	9

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

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky (ÚZ)

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

Schválenie účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka štátneho podniku SVP, š.p. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená auditorom za podnik ako celok dňa 10.6.2021, Dozornou radou SVP, š.p. dňa 7.7.2021 a zakladateľom (MŽP SR) dňa 18.8.2020, listom č. 41421/2021.

Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Jediným vlastníkom je SR.

Informácie o konsolidovanom celku

Podnik je súčasťou konsolidovaného celku s verejnou správou.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Všeobecné predpoklady pre vypracovanie účtovnej závierky

Účtovná závierka podniku pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2021 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti podniku a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

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

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

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

2.2 Použité účtovné metódy a zásady

2.2.1 Spôsob ocenenia jednotlivých položiek:

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

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

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

Zásoby

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Pohľadávky

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

Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

Záväzky

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

Cudzia mena

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

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

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

Rezervy

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

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

Prenajatý majetok

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

Odložená daň

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

2.2.2. Plán odpisovania dlhodobého majetku

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

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

Základné doby odpisovania používané v podniku:

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

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

Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2021 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 027 890	22 083 957	0	0	14 115 398	607 949	0	40 835 194
Prírastky			642 954				579 003		1 221 957
Úbytky			923 295				642 954		1 566 249
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		4 027 890	21 803 616	0	0	14 115 398	543 998	0	40 490 902
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 027 890	20 203 186	0	0	14 112 993	0	0	38 344 066
Prírastky			1 084 597			876			1 085 473
Úbytky			923 295						923 295
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		4 027 890	20 364 485	0	0	14 113 869	0	0	38 506 244
Opravné položky									
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
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	1 880 774	0	0	2 405	607 949	0	2 491 128
Stav na konci účtovného obdobia		0	1 439 131	0	0	1 529	543 998	0	1 984 658

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2020 sú zhnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované 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	4 027 890	21 320 380	0	0	14 115 398	213 832	0	39 677 500
Prírastky		768 684				1 176 024		1 944 708
Úbytky		5 107				781 907		787 014
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	4 027 890	22 083 957	0	0	14 115 398	607 949	0	40 835 194
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 027 890	18 133 178	0	0	14 112 117	0	0	36 273 185
Prírastky		2 075 112			876			2 075 988
Úbytky		5 107						5 107
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	4 027 890	20 203 183	0	0	14 112 993	0	0	38 344 066
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	13 224	0	13 224
Prírastky								0
Úbytky						13 224		13 224
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 187 202	0	0	3 281	200 608	0	3 391 091
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 880 774	0	0	2 405	607 949	0	2 491 128

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 2 2 0 4 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 0 6 6 2 1 3

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2021 sú zhnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie										Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	276 095 503	1 749 600 488		166 898 384	12 674	0	31 099	45 595 337	84 750	2 238 318 235	
Prírastky	1 334 371	10 330 402		159 280				22 368 536	8 952	34 201 541	
Úbytky	482 176	302 925		1 510 626	5 817			11 002 006	7 932	13 311 482	
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia	276 947 698	1 759 627 965		165 547 038	6 857	0	31 099	56 961 867	85 770	2 259 208 294	0
Opravy											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	721 911 594		136 134 691	12 674	0	0	0	0	858 058 959	
Prírastky		15 410 238		8 408 311						23 818 549	
Úbytky		301 569		1 510 626	5 817					1 818 012	
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia	0	737 020 263		143 032 376	6 857	0	0	0	0	880 059 496	0
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0		0	0	0	0	511 581	0	511 581	
Prírastky								6 379		6 379	
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia	0	0		0	0	0	0	517 960	0	517 960	0
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	276 095 503	1 027 688 894		30 763 693	0	0	31 099	45 083 756	84 750	1 379 747 695	
Stav na konci účtovného obdobia	276 947 698	1 022 607 702		22 514 662	0	0	31 099	56 443 907	85 770	1 378 630 838	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 2 2 0 4 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 0 6 6 2 1 3

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2020 sú zhnuté nasledovne:

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

1.2. Údaje o zásobách (Súvaha r. 034)

Veľkú časť zásob podniku tvorí kameň nachádzajúci sa v kameňolome. Objem kameňa sa stanovuje zameraním a jeho cena sa stanovuje na základe kalkulácií.

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

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobía b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobía f
Pohľadávky z obchodného styku	5 879 040	351 655	58 521	45 456	6 126 718
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	339 634	0	0	0	339 634
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	6 218 674	351 655	58 521	45 456	6 466 352

b) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky (bez odloženej dane)			
Pohľadávky z obchodného styku	9 700	881	10 581
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	9 700	881	10 581

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	14 861 900	5 254 792	20 116 692
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	339 634	339 634
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	1 383 769	2 668 774	4 052 543
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 245 669	8 263 200	24 508 869

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

Štruktúra finančných účtov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	17 982	14 613
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	14 453 674	4 457 800
Peniaze na ceste	- 4	- 692
Spolu	14 471 652	4 471 721

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

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Časové rozlíšenie aktívne	797 230	1 069 066
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 173	88 502
licencie	303	88 202
ostatné	870	300
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	334 639	454 270
poistenie	14 118	109 339
mýtné poplatky	24 023	18 559
licencie	230 034	224 952
softvérová podpora	25 572	24 646
telekomunikačné služby	22 232	33 810
ostatné	18 660	42 964
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	461 418	526 294
poistné prípady	23 331	38 536
bonifikácia poistného	426 220	426 220
ostatné	11 867	61 538

2 Pasíva**2.1. Údaje o vlastnom imaní (Súvaha r. 080)**

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

a) Popis základného imania

Výška zapísaného základného imania je 890 744 376 EUR. Výška nezapísaného základného imania je 22 218 279 EUR. Nezapísané základné imanie vzniklo najmä delimitáciami štátneho majetku.

b) Rozdelenie účtovného zisku za minulé účtovné obdobie

Účtovný zisk za predchádzajúce účtovné obdobie vo výške 2 598 710 EUR bol na základe rozhodnutia Dozornej rady podniku rozdelený v súlade s Nariadením vlády č. 175/1993 Z.z. o finančnom hospodárení štátneho podniku

§ 4, na prídel do rezervného fondu vo výške 129 936 EUR a na prevod nerozdeleného zisku do ďalšieho roka vo výške 2 468 774 EUR.

c) Navrhnuté vysporiadanie výsledku hospodárenia bežného roka

Podnik predpokladá zisk za rok 2021 vo výške 2 776 940 EUR v súlade s Nariadením vlády č. 175/1993 Z.z. o finančnom hospodárení štátneho podniku § 4 použiť na doplnenie rezervného fondu vo výške 138 847 EUR a ostávajúcu časť vo výške 2 638 093 EUR zúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov.

d) Pohyby vo vlastnom imaní

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	890 744 376	0	0	0	890 744 376
Zmena základného imania	21 873 010	809 404	464 135	0	22 218 279
Zákonný rezervný fond	0	0	0	129 936	129 936
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 305 895	0	0	2 468 774	5 774 669
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 598 710	2 776 940	0	-2 598 710	2 776 940

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	890 744 376	0	0	0	890 744 376
Zmena základného imania	20 224 986	6 227 099	4 579 074	0	21 873 010
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	21 271 206	0	0	-17 965 311	3 305 895
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-17 965 311	2 598 710	0	17 965 311	2 598 710

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

a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2021 a 31.12.2020

Bežné účtovné obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	30 159 938	50 950	62 292	14 050 502	16 098 094
Odchodné	4 457 929	0	0	22 783	4 435 146
Súdne spory	25 702 009	50 950	62 292	14 027 719	11 662 948

Bežné účtovné obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 213 334	1 867 198	1 867 263	357 468	2 855 801
Nevyčerpaná dovolenka	1 804 509	1 631 904	1 765 332	39 407	1 631 674
Nevyčerpané odmeny	26 770	0	0	26 770	0
Odchodné	1 008 293	65 186	0	22 460	1 051 019
Súdne spory	323 949	121 730	52 162	268 787	124 730
Účtovná závierka	32 600	36 800	32 600	0	36 800
Na práce a služby	17 213	11 578	17 169	44	11 578

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

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

Podnik viedol k termínu účtovnej závierky významné súdne spory voči:

Slovenské elektrárne, a.s. o vydanie bezdôvodného obohatenia vo výške 10 003 829,22 EUR s príslušenstvom.
PRVÁ PRODUKČNÁ, s.r.o. o náhradu škody vo výške 14.275.278,- EUR

Pravdepodobnosť úspechu v súdnom spore a výška vtvorenej rezervy

	Sporná suma	Riziko	Rezerva
Žalobca - Slovenské elektrárne, a.s., žalovaný – SLOVENSKÝ VODOHOSPODÁRSKY PODNIK, štátny podnik	10 003 829,22	100%	10 003 829,22
Žalobca PRVÁ PRODUKČNÁ, s.r.o., žalovaný – 1. SLOVENSKÝ VODOHOSPODÁRSKY PODNIK, štátny podnik, 2. Ministerstvo životného prostredia SR	14 275 278,00	10%	1 427 527,80
Spolu	24 279 107,22		11 431 357 02

V priebehu roka 2021 podnik vyhral dva súdne spory so spoločnosťami ESCO Krupina, spol. s r.o. o náhradu škody 12 712 316,- EUR s príslušenstvom a PHILOTALE INVESTMENTS LTD na plnenie vo výške 33 000 000 EUR. K uvedeným súdnym sporom bola tvorená rezerva vo výške 11 172 664 EUR, ktorá bola z uvedeného dôvodu zrušená. Vzhľadom na priaznivý vývoj sporu so spoločnosťou PRVÁ PRODUKČNÁ, s.r.o. bola v roku 2021 znížená rezerva tvorená k tomuto sporu o 2 855 055,60 EUR.

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

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (bez odloženej dane)	290 653	302 196
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	474	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	290 179	302 196
Krátkodobé záväzky spolu	26 552 475	23 636 868
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	21 881 468	21 986 064
Záväzky po lehote splatnosti	4 671 007	1 650 804

Z objemu záväzkov po lehote splatnosti k 31.12.2021 vo výške 4 671 007 EUR bolo k termínu zostavenia účtovnej závierky uhradených 4 668 892 EUR.

b) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	217 335	179 073
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	547 485	392 247
Tvorba sociálneho fondu spolu	547 485	392 247
Čerpanie sociálneho fondu, z toho:	479 641	353 985
Príspevok na stravovanie	209 640	168 515
Zdravotná starostlivosť	56 890	20 092
Kultúra a vzdelávanie	1 484	3 480
Rekreácie, zájazdy, tábory	10 784	24 691
Sociálne výpomoci	77 075	27 870
Ostatná sociálna politika	123 768	109 337
Konečný zostatok sociálneho fondu	285 179	217 335

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

a) Informácie o bankových úveroch

Úver č.	Výška úverov	Výška úverov čerpaná k 31.12.2020	Úroková sadzba	Krátkodobá časť úverov	Dlhodobá časť úverov
53/ZU/2011	20 000 000	657 975	1M EURIBOR + 0,60% p. a.	657 975	xxx
69/ZF/2011	10 000 000	10 000 000	3M EURIBOR + 0,80% p. a.	833 332	625 015
61/ZF/2015	9 900 000	9 900 000	3M EURIBOR + 0,90% p. a.	900 000	4 500 000
51/ZF/2017	5 100 000	4 540 789	3M EURIBOR + 0,69% p. a.	864 912	864 913
Spolu	45 000 000	20 557 975	xxx	3 256 219	5 989 928

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 2 2 0 4 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 0 6 6 2 1 3

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

b) Zabezpečenie jednotlivých úverov

Úvery spoločnosti sú ručené blanko zmenkami vystavenými dlžníkom na veriteľa.

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

V priebehu roka 2021 boli zo štátneho rozpočtu SR, Environmentálneho fondu, fondov EÚ a SŠHR poukázané a zúčtované finančné prostriedky nasledovne (údaje v Eur):

a) Zo štátneho rozpočtu SR – bežné

Titul	Poukázané	Zúčtované	Rozdiel
Neregulované platby	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
Povodňové zabezpečovacie práce	5 133 384,78	5 090 844,47	42 540,31

Rozdiel vo výške 42 540,31 Eur bol vrátený na účet MŽP SR.

b) Zo štátneho rozpočtu SR – kapitálové

Protipovodňové opatrenia na rieke Nitra

Rok	Poukázané	Zúčtované 2019	Zúčtované 2020	Zúčtované 2021	Zúčtované spolu	Rozdiel
2018	2 877 967,00	2 218 890,00	22 647,00	0,00	2 241 537,00	636 430,00
2019	3 061 886,00	3 061 886,00	0,00	0,00	3 061 886,00	0,00
2020	2 105 814,00	0,00	516 981,00	1 483 821,85	2 000 802,85	105 011,15
	8 045 667,00	5 280 776,00	539 628,00	1 483 821,85	7 304 225,85	741 441,15

Rozdiel vo výške 741 441,15 Eur bol vrátený na účet MŽP SR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 2 2 0 4 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 0 6 6 2 1 3

c) Zo štátneho rozpočtu SR

Titul	Predpokladané výdavky	Refundácia - čerpanie
Plnenie opatrení hospodárskej mobilizácie	65 052,00	63 590,66

d) Zo Správy štátnych hmotných rezerv

Titul	Schválený limit	Refundácia - čerpanie
Ochraňovanie mobilizačných rezerv	22 005,00	18 161,90

e) Z fondov EÚ a štátneho rozpočtu SR

Titul	Poukázané	Zúčtované	
		Refundácia	Vlastné zdroje
Opatrenia na odstraňovanie migračných bariér na vodnom toku Rudava-stupeň v rkm 28,500	122 188,36	122 828,36	0,00
KF PPO M.Dunaj II.etapa	2 719 698,35	2 719 698,35	0,11
KF PPO M.Dunaj III.etapa	2 822 137,31	2 822 137,31	0,05
Košecké Podhradie - úprava Podhradského potoka	515 020,11	515 020,11	0,00
PPO Makov Kysuca	315 800,37	315 800,37	133 821,62
PPO Vitanová Oravica	169 120,88	169 120,88	42 860,45
Banská Bystrica, ochrana intravilánu pred povodňami	7 407 380,40	7 405 986,49	30 515,63
KF HYMO Gemerská Panica	23 190,71	0,00	16 359,74
Krompachy, Hornád rkm 99,800 - rekonštrukcia hate	479 217,00	483 344,75	9 855,16
Košice-PPO v SR, Hornád-ochrana intravilánu krajského mesta - pravý	83 862,43	79 734,69	0,00
Monitorovanie fyzikálno-chemických a biologických prvkov kvality vôd v rokoch 2016 - 2020	418 222,49	0,00	0,00
Projekt Danube Floodplain	18 899,96	0,00	0,00
Projekt DAREFFORT	7 199,24	0,00	0,00
Projekt DAREM	945 030,00	0,00	0,00
Projekt FAIRWay Danube	0,00	0,00	43 355,97
Projekt FramWat	21 377,53	0,00	0,00
Projekt štúdia Dunaj	149 000,00	0,00	0,00
SPOLU	16 217 345,14	14 633 671,31	276 8,73

f) Z Environmentálneho fondu

Titul	Poukázané	Zúčtované	Rozdiel
Úhrada nákladov spojených so sledovaním správnosti výpočtu a určovaním výšky poplatkov PZV, ZNE	1 279 742,00	1 279 742,00	0,00
Čistenie VN – na zabezpečenie ich protipovodňovej funkcie	205 317,12	205 317,12	0,00

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Časové rozlíšenie pasívne	326 158 629	316 301 260
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	201	184
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	321 203 261	310 949 111
časové rozlíšenie dotácií	215 664 594	209 594 821
časové rozlíšenie bezodplatne nadobudnutého majetku	105 538 667	101 354 290
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 955 167	5 351 965
časové rozlíšenie dotácií	4 176 566	4 638 664
časové rozlíšenie bezodplatne nadobudnutého majetku	778 537	688 244
ostatné	64	25 057

2.7. Daň z príjmov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením	5 153 407	x	x	1 805 795	x	x
Teoretická daň	x		21 %	x		21 %
Daňovo neuznané náklady	14 961 024			24 837 232		
Výnosy nepodliehajúce dani	-27 283 150			-24 759 378		
Vplyv nevykázanaj odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0			-1 883 649		
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-7 168 719			0		
Splatná daň z príjmov	x	14		x	2	
Odložená daň z príjmov	x	2 376 453		x	-792 917	
Celková daň z príjmov	x	2 376 467		x	-792 915	

b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	672 820 193	667 527 696
odpočítateľné	-508 307	-214 861
zdaniteľné	673 328 500	667 742 557
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-126 116 829	-132 140 774
odpočítateľné	-126 116 829	-132 140 774
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-26 591 279	-27 794 683
Uplatnená daňová pohľadávka	1 203 405	-2 433 683
Zaúčtovaná ako náklad	1 203 405	-2 433 683
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	141 398 985	140 225 937
Zmena odloženého daňového záväzku	1 173 048	1 640 766
Zaúčtovaná ako náklad	1 173 048	1 640 766
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

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

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

Celkové tržby za vlastné výrobky, tovary a služby dosiahli 88 139 033 EUR za rok 2021 a 85 486 314 EUR za rok 2020.

Významné položky tržieb

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja vlastných výrobkov, z toho:	61 673 031	64 574 590
Dodávka povrchových vôd	28 530 980	28 074 608
Hydroenergetický potenciál vody	29 603 469	33 012 460
Výroba elektriny	1 947 776	2 816 152

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb, z toho:	26 466 002	20 877 048
Služby pre Vodohospodárku výstavbu š.p.	19 400 000	17 890 963
Nájom	2 010 909	1 719 798

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru, z toho:	0	34 676
štrk	0	34 616

V priebehu roku 2020 boli zásoby nakúpeného štrku dopredané a obstaranie nových nebolo realizované. V súčasnosti štrk podnik získava z regulovaného bágrovania a je účtovaný (aj predávaný) ako materiál.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob, z toho:	151 965	-52 531
Zmena stavu zásob - kameň	159 991	-42 063
Zmena stavu zásob - limnobloky	-3 796	-8 072
Zmena stavu zásob - zvieratá	-4 230	-2 396

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Aktivácia celkom, z toho:	3 740 448	4 089 435
Aktivácia materiálu, z toho:	537 540	627 476
Kameň	268 530	263 289
Ostatný materiál	269 010	364 187
Aktivácia služieb, z toho:	1 528 874	1 713 836
Preprava	1 528 739	1 713 141
Ostatné služby	135	695
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	33 568	94 310
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	1 640 466	1 653 813

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	23 374 224	43 261 931
Predaj majetku	641 306	637 536
Pokuty a penále	80 905	269 541
Časové rozlíšenie bezodplatne nadobud. majetku	875 451	715 548
Časové rozlíšenie investičných dotácií	4 997 488	5 191 795
Dotácie na úhradu nákladov	14 532 492	35 415 101
Prijaté náhrady	1 693 669	232 878
Bonifikácia poistenia	426 220	426 220
Úhrada nákladov na hospodársku mobilizáciu	52 992	54 433
Ostatné	73 700	318 879

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z finančnej činnosti, z toho:	132	212
Výnosové úroky	0	0
Kurzové zisky	4	18
Ostatné výnosy z finančných činností	128	194

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Služby spolu	15 287 146	18 774 834
Oprava a údržba	4 266 195	6 888 035
Cestovné náhrady	1 096 251	1 109 429
Náklady na reprezentáciu	17 158	16 066
Telekomunikačné služby	939 402	949 321
Nájomné	1 131 239	1 278 189
Strážna služba	1 284 068	1 411 626
Update a upgrate softvéru	1 642 823	1 668 853
Odborné prehliadky a revízie	673 420	621 779
Poradenstvo a právne služby	110 405	237 485
TBD a geodetické práce	1 614 323	1 556 054

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	110 109 602	111 967 660
Spotreba materiálu, z toho:	12 117 758	8 606 741
<i>spotreba PHM</i>	3 324 541	2 816 630
<i>spotreba kameňa štrkov a pieskov</i>	2 081 638	2 377 395
Spotreba energií	2 659 958	2 309 247
Osobné náklady	65 388 256	64 523 708
Dane a poplatky	793 554	829 549
Odpisy a opravné položky k majetku	24 895 146	26 798 333
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	10 779	218 238
Poistné	5 014 337	5 025 728
Rezerva na súdne spory	-14 238 279	3 100 512

Dôvodom mínusovej položky v rezervách na súdne spory bolo najme rozpustenie rezervy tvorenej na súdne spory (popísané v časti 2.2 – údaje o rezervách).

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na finančnú činnosť, z toho:	142 793	237 072
Nákladové úroky	94 037	218 173
Kurzové straty	152	333
Ostatné náklady na finančné činnosti	48 604	18 566

9. Náklady voči audítorovi a audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	36 800	32 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	36 800	32 600

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody členov orgánov		
	b		
	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Priznané odmeny z dôvodu výkonu funkcie	47 659	37 511	
	64 744	42 345	
Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov orgánov			
Poskytnuté záruky			
Poskytnuté iné zabezpečenia			
Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Celková suma odpustených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Celková suma odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Hlavné podmienky, na základe ktorých boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté			
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely, ktoré sa vyúčtovávajú.			

VI. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	5 153 406	1 805 795
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	21 065 806	42 641 110
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	24 893 789	26 805 178
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 (+)	1 356	940
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-14 061 844	4 326 442
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	254 056	50 565
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	10 129 205	11 145 364
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	94 037	218 172
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-3	-18
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	333
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-245 743	116 063
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 (+/-)	953	-21 929
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	10 898 391	-8 474 867
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	9 812 519	-2 973 073
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 343 127	-5 802 120
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-257 255	300 326
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	37 117 603	35 972 038
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-94 037	
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	37 023 566	35 972 038
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-14	0
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	37 023 552	35 972 038
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-579 003	-1 176 024
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-22 364 704	-26 888 634
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	256 522	334 301
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 12.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B. 14.	Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B. 16.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné prijmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-22 687 185	-27 730 357
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C. 1. 2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C. 1. 4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-4 336 439	-15 372 233
C. 2. 1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 2 2 0 4 7 0 1

DIČ 2 0 2 0 0 6 6 2 1 3

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	50 446 580
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 (-)	-4 336 439	-65 818 813
C. 2. 5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0	0
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
C. 6.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C. 8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-4 336 439	-15 372 233
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	9 999 928	-7 130 552
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	4 471 721	11 601 958
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	14 471 649	4 471 406
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3	315
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	14 471 652	4 471 721