IČO:	3	6	2	5	2	4	8	4
DIČ	2	0	2	0	1	7	2	2	6	4

Poznámky Úč PODV 3-01

Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2021

Čl. I
Všeobecné informácie

a) **Základné informácie o účtovnej jednotke**

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

b) **Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky - najmä:**

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

c) **Informácie o počte zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	307	303
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	318	304
počet vedúcich zamestnancov	4	4

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

- účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

- účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

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

- riadne Valné zhromaždenie dňa 29.06.2021

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

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

Predstavenstvo:		
Ing. Vladimír Púčik	– predseda predstavenstva	od: 28.02.2020
Ivan Šiška	– podpredseda predstavenstva	od: 28.02.2020
PhDr. Karol Zachar	– člen predstavenstva	od: 04.07.2019
PhDr. Július Zemko	– člen predstavenstva	od: 04.07.2019
Ing. Martin Červenka	– člen predstavenstva	od: 26.11.2019
JUDr. Michal Mrva	– člen predstavenstva	od: 19.05.2020
Dozorná rada:		
JUDr. Peter Bročka, LL.M.	– podpredseda dozornej rady	od: 26.06.2019
Mgr. Peter Jančovič, PhD.	– člen dozornej rady	od: 26.06.2019
Pavol Johanes	– člen dozornej rady	od: 26.06.2019
Ing. Ivan Dobrovodský	– člen dozornej rady	od: 26.06.2019
Mgr. Maroš Sagan, PhD.	– člen dozornej rady	od: 26.06.2019
JUDr. Gabriela Nagyová	– člen dozornej rady	od: 27.05.2019
Juraj Kabát	– člen dozornej rady	od: 27.05.2019
Mgr. Eva Kukučková	– člen dozornej rady	od: 26.06.2019
Ing. Ján Chrástek	– člen dozornej rady	od: 02.06.2021
Vladimír Ondrejka	– člen dozornej rady	do: 10.04.2021

C. Informácie o konsolidovanom celku

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

- bez náplne.

b) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

- bez náplne.

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

- bez náplne.

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

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

- bez náplne

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

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

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

Čl. II.
Informácie o prijatých postupoch

A. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

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

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

Posúdili sme vplyv v súvislosti s pandémiou súvisiacou s vírusom COVID19 na účtovnú závierku zostavenú k 31.12.2021 a na schopnosť našej spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti ako zdravý podnikateľský subjekt.
Vedenie spoločnosti je presvedčené, že dopady súvisiace s vírusom COVID19 nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti ako zdravý podnikateľský subjekt.

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

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

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

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok.
Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania .
Dlhodobý majetok nadobudnutý vkladom do imania spoločnosti bol ocenený reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 b/ zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z.
Dlhodobý majetok nadobudnutý darovaním sa pre účely účtovníctva oceňuje reálnou hodnotou (do 31.12.2015 reprodukčnou obstarávacou cenou).
Dlhodobý majetok obstarávaný vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.
Spoločnosť tvorí opravné položky k dlhodobému majetku, pokiaľ identifikuje majetok, pri ktorom je potrebné jeho zreálnenie ocenenia v účtovníctve a účtovnej závierke

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

3. Zásoby :
Spoločnosť obstaráva predovšetkým materiálové zásoby. Pri obstaraní materiálu sa oceňuje materiál pri príjme materiálu (príjemka na sklad) – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa náklady súvisiace s obstaraním, napríklad prepravné náklady, dovoznú prirážku, clo, balné, upevnenie a iné.
Pri výdaji materiálu rovnakého druhu zo skladu spoločnosť používa metódu váženého aritmetického priemeru.
O zásobách účtuje účtovná jednotka „A“ spôsobom. Podrobný spôsob účtovania zásob je uvedený vo vnútro – organizačnom predpise spoločnosti.
Spoločnosť tvorí opravnú položku k zásobám z dôvodu vlastníctva zásob materiálu, ktoré sú bez pohybu dlhšie obdobie. Prostredníctvom tvorby opravnej položky sa zreálňuje ocenenie týchto skladových položiek v čase účtovania a tiež ich vykázania v účtovnej závierke.

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

4. Pohľadávky:
Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky (tvorba opravných položiek).
Opravná položka je tvorená pri uznaní za rizikovú v 100% výške jej menovitej hodnoty bez príslušenstva (najmä ak je pohľadávka žalovaná na súde).

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

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

Ak je pohľadávka uznaná za rizikovú, právne oddelenie ju postúpi učtárni na tvorbu opravnej položky. Opravné položky sa teda tvoria i rušia priebežne počas roka, tak isto sa aj počas roka uskutočňuje odpis pohľadávok.
V prípade definitívnej nevymožiteľnosti (ukončenie konkurzu pre nepostačujúci majetok, zrušenie exekúcie, prehratý súdny spor, upustenie od vymáhania) sa pristupuje k odpisu pohľadávky na analytický účet 546A – daňový alebo nedaňový odpis alebo ak bola k pohľadávke vytvorená opravná položka, tak sa pohľadávka vyradí z účtovníctva len súvahovo, bez vplyvu na bežný výsledok hospodárenia - voči účtu 391 – Opravné položky k pohľadávkam.

5. Krátkodobý finančný majetok:

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
Výdaj peň. prostriedkov v hotovosti v cudzej mene sa uskutočňuje metódou FIFO.
Stav cenín (najmä stravenky) je evidovaný na účte 213; vydané stravenky sú ešte operatívne vedené na na podsúvahových účtoch.
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na domácu menu (EUR) referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

6. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

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

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

8. Rezervy

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

9. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:

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

Výnosy budúcich období – strana pasív na účte 384 sa viaže k majetku spoločnosti - k časti obstaranej z dotácií zo štátneho rozpočtu a eurofondov.
Po zaradení majetku sa tieto výnosy budúcich období rozpúšťajú ročne - pomerne s rovnomernými účtovnými odpismi, v pomere v akom bol obstaraný z dotácií.

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

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

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

12. <u>Majetok obstaraný v privatizácii</u>:

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

13. <u>Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov</u>:

<u>Odložené dane</u>

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

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

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

Pri výpočte odložených daní sa k 31.12.2021 aj k 31.12.2020 použila sadzba dane z príjmov platná od 1.1.2017 vo výške 21% . Splatná daň aj odložená daň je ocenená v menovitej hodnote.

***d) Tvorba odpisového plánu** :*

<u>Odpisový plán, odpisové metódy</u>

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

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok uvedený do používania. Pozemky sa neodpisujú. Ročné účtovné odpisy majetku sú stanovené v odpisovom pláne spoločnosti , ktorý bol zostavený odbornými pracovníkmi spoločnosti.
Účtovné odpisové sadzby stanovené odpisovým plánom sa vo väčšine prípadov pri jednotlivých druhoch majetku, ku ktorým je priradená klasifikácia produkcie podľa vyhlášky Štatistického úradu - nerovnajú daňovým. Metóda odpisovania je rovnomerná.

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

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

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

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

e) Informácie o dotáciách poskytnutých na obstaranie majetku:

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

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

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.
Spoločnosti boli do konca roku 2021 poskytnuté dotácie zo štátneho rozpočtu , ISPA a fondov EU na obstaranie dlhodobého majetku – nehnuteľného a hnuteľného majetku – ČOV, kanaliz. a vodovodných sietí v celkovej výške vo výške 43 732 243 EUR.
K 31.12.2021 je ocenenie tohto majetku vo výške obstarávacej ceny v čiastke 43 606 950 EUR a v účtovnej zostatkovej 22 173 401 cene EUR.

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

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

Čl. III
Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

A. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	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	0	1 692 120	15 166	0	0	40 010	0	1 747 296
Prírastky		98 678			28 750	61 906		189 334
Úbytky		0				0		0
Presuny		27 200				-27 200		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 817 998	15 166	0	28 750	74 716	0	1 936 630
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 440 704	9 346	0	0	0	0	1 450 050
Prírastky		105 561	1 284		5 106			111 951
Úbytky		0						0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 546 265	10 630	0	5 106	0	0	1 562 001
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	251 416	5 820	0	0	40 010	0	297 246
Stav na konci účtovného obdobia	0	271 733	4 536	0	23 644	74 716	0	374 629

IČO:	3	6	2	5	2	4	8	4
DIČ	2	0	2	0	1	7	2	2	6	4

Poznámky Úč PODV 3-01

Dlhodobý nehmotný majetok	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		1 585 941	15 166	0	0	9 413	0	1 610 520
Prírastky		132 847				37 510		170 357
Úbytky		33 581						33 581
Presuny		6 913				-6 913		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 692 120	15 166	0	0	40 010	0	1 747 296
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 394 767	8 062	0	0	0	0	1 402 829
Prírastky		79 518	1 284					80 802
Úbytky		33 581						33 581
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 440 704	9 346	0	0	0	0	1 450 050
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	191 174	7 104	0	0	9 413	0	207 691
Stav na konci účtovného obdobia	0	251 416	5 820	0	0	40 010	0	297 246

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto-vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta-rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 127 332	172 113 804	30 461 053	0	0	0	2 023 537	340 266	208 065 992
Prírastky	134 220	8 211 993	2 277 231				3 472 635	549 944	14 646 023
Úbytky		35 291	691 238				0	294 740	1 021 269
Presuny		1 184 396					-1 184 396		0
Stav na konci účtovného obdobia	3 261 552	181 474 902	32 047 046	0	0	0	4 311 776	595 470	221 690 746
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		87 147 715	24 895 139	0	0	0			112 042 854
Prírastky		5 380 403	1 436 939						6 817 342
Úbytky		20 434	653 274						673 708
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		92 507 684	25 678 804	0	0	0			118 186 488
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 275	0	0	0	0	0	0	12 275
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 275	0	0	0	0	0	0	12 275
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 127 332	84 953 814	5 565 914	0	0	0	2 023 537	340 266	96 010 863
Stav na konci účtovného obdobia	3 261 552	88 954 943	6 368 242	0	0	0	4 311 776	595 470	103 491 983

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

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

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

e) Spoločnosť vykazuje k 31.12.2021 vo svojom majetku dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej cene 609 040 EUR a v zostatkovej cene 556 696 EUR, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka .

f) Dlhodobý finančný majetok

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

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

IČO:	3	6	2	5	2	4	8	4
DIČ	2	0	2	0	1	7	2	2	6	4

Poznámky Úč PODV 3-01

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

IČO:	3	6	2	5	2	4	8	4
DIČ	2	0	2	0	1	7	2	2	6	4

Poznámky Úč PODV 3-01

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
TAVOS - správa rizikových aktív, s. r. o., Priemyselná 10, Piešťany	100	100	4 712	-120	5 000
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávany DFN na účely vykonania vplyvu v inej UJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu:	x	x	x	x	**5 000**

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

g) **Zásoby**

Informácie o opravných položkách k zásobám:
Spoločnosť v roku 2021 netvorila opravné položky k zásobám. Zúčtovala opravné položky vo výške 176 EUR a k 31.12.2021 spoločnosť nevykazuje opravné položky k zásobám.

Spoločnosť nevykazuje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.

h) **Pohľadávky**

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

Pohľadávky	**Bežné účtovné obdobie**				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	**Tvorba OP**	**Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti**	**Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva**	**Stav OP na konci účtovného obdobia**
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	325 538	67 487	50 167	3 917	338 941
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	**325 538**	**67 487**	**50 167**	**3 917**	**338 941**

Poznámky Úč PODV 3-01

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Odložená daň. pohľadávka	1 675 970		1 675 970
Dlhodobé pohľadávky spolu	**1 675 970**	**0**	**1 675 970**
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 269 362	560 807	4 830 169
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 935		3 935
Iné pohľadávky	41 101		41 101
Krátkodobé pohľadávky spolu	**4 314 398**	**560 807**	**4 875 205**

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	446 514	489 078
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 428 691	3 881 232
Krátkodobé pohľadávky spolu	**4 875 205**	**4 370 310**
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		1 250
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	1 675 970	1 578 011
Dlhodobé pohľadávky spolu	**1 675 970**	**1 579 261**

Spoločnosť nevykazuje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

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

i) **Odložené dane**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	**28 970 355**	**27 124 903**
odpočítateľné	-88 098	-102 681
zdaniteľné	29 058 453	27 227 584
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	**-7 892 711**	**-7 411 657**
odpočítateľné	-7 892 711	-7 411 657
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	1 675 970	1 578 011
Uplatnená daňová pohľadávka	97 959	24 760
Zaúčtovaná ako náklad (zníženie)	97 959	24 760
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	6 102 275	5 717 793
Zmena odloženého daňového záväzku	384 482	349 113
Zaúčtovaná ako náklad	384 482	349 113
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Komentár:
Odložená daňová pohľadávka v sume 1 675 970 EUR je z titulu dočasných rozdielov

- medzi účtovným a daňovým vplyvom dotácie podľa §17/3/f zákona o dani z príjmov vo výške 1 444 012 EUR
- medzi vyššou účtovnou hodnotou záväzkov a nižšou daňovou základňou z titulu vytvorených daňovo neuznaných rezerv a ostatných dočasných daňovo neuznaných záväzkov vo výške 217 652 EUR
- medzi nižšou účtovnou hodnotou majetku (pohľadávky, zmarené investície, opravné položky k dlhodobému majetku) a vyššou daňovou základňou položiek majetku – pohľadávok, zmarených investícií a dlhodobého majetku v obstarávaní vo výške 14 306 EUR

Odložený daňový záväzok v sume 6 102 275 EUR je z titulu dočasného rozdielu medzi vyššou účtovnou zostatkovou cenou dlhodobého majetku a nižšou daňovou základňou (daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku).

Spoločnosť nevykázala odloženú daňovú pohľadávku k daňovým stratám, ktoré by mohla umorovať v budúcich obdobiach a k daňovým licenciám, ktoré by si mohla započítať v budúcich obdobiach nakoľko vedenie spoločnosti nepredpokladá, že by spoločnosť dosiahla také daňové základy, voči ktorým by bolo možné túto pohľadávku uplatniť. Celková výška nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky k 31.12.2021 je 477 399 EUR (v r. 2020; 235 183 EUR) .

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad (-) alebo výnos (+) vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad (-) alebo výnos (+) vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	58 034	158 143
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		0

j) **Krátkodobý finančný majetok**

Významné zložky krátkodobého finančného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	38 387	33 957
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	3 588 287	895 839
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	12 828 310	14 002 490
Peniaze na ceste	-7	-7
Spolu	**16 454 977**	**14 932 279**

Spoločnosť má zriadené terminované účty, pri ktorých je
- pri čiastke 5 006 522 EUR výpovedná lehota 33 dní
- pri čiastke 4 517 587 EUR výpovedná lehota 3 mesiace
- pri čiastke 3 304 201 EUR výpovedná lehota 14 dní

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

k) **Časové rozlíšenie**
Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	**397**	**1 161**
Softvérová podpora	397	1 161
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	**14 853**	**29 003**
Predplatné za literatúru a telefónne poplatky, SW služby, poistné	14 853	29 003
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	**33 704**	**40 961**
Zvýšené znečistenie vôd v mesiaci december	30 722	27 130
Opravné faktúry (ťarchopisy za vodné a stočné) a iné príjmy	2 982	13 831

B. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

a) **Vlastné imanie**
Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to: 69 429 623 EUR (v r. 2020; 69 685 166 EUR)

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

Akcie spoločnosti sú vydané ako zaknihované cenné papiere v zákonom ustanovenej evidencii cenných papierov u centrálneho depozitára cenných papierov podľa zákona č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch vznení neskorších predpisov.
Akcie spoločnosti sú prevoditeľné len na iného akcionára spoločnosti a to s predchádzajúcim súhlasom spoločnosti. Účtovná jednotka nevlastní vlastné akcie.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	**127 756**
Vysporiadanie účtovnej straty	
Vysporiadanie zo zákonného rezervného fondu	127 756
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	**127 756**

b) **Rezervy**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Presun	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé rezervy, z toho:	**807 998**	**168 714**	**6 030**	**3 348**	**-152 385**	**814 949**
- rezerva na súdny spor - zmenky 4591*	0					0
- odchodné (dôchod.) 4592*	671 237	56 432	1 030		-62 053	664 586
- rezerva na jubilejné odmeny	18 460	85 682			-60 379	43 763
- rezerva na pokuty	0					0
- rezerva na ostatné súdne spory	118 301	26 600	5 000	3 348	-29 953	106 600
Krátkodobé rezervy, z toho:	**386 851**	**254 581**	**362 930**	**23 921**	**152 385**	**406 966**
- rezerva na nevyč.dovolenku-zákonná	140 229	163 424	125 230	14 999		163 424
- rez.na poistné k nevyč.dovol.-zákonná	48 693	56 353	44 875	3 818		56 353
- rezerva na nevypl.odm. vedeniu	14 364	14 352	14 358	6		14 352
- rez.na poistné k nevypl.odm. vedeniu	5 056	5 052	3 369	1 687		5 052
- rezerva na odmeny zam.	0					0
- rezerva na poistné k nevypl. odme. zam.	0					0
- rezerva na služby	14 700	14 900	14 700			14 900
- rezerva na nevypl.náj.poz	1 500	500	313	1 187		500
- rezerva na súdny spor - zmenky 4591*	80 000		79 665	335		0
- rezerva na ostatné súdne spory	0				29 953	29 953
- rezerva na odstupné	3 707		3 707			0
- rezerva na poistné k odstupnému	1 305		335	970		0
- rezerva na jubilejné odmeny-krátkodobá	3 947		3 028	919	60 379	60 379
krátkodobá	73 350		73 350		62 053	62 053

Poznámky Úč PODV 3-01

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

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

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

V zmysle kolektívnej zmluvy je garantované odchodné pri prvom odchode do dôchodku vo výške 4 - 6 priemerných mesačných platov. Výška odchodného sa určuje podľa dĺžky odpracovaných rokov v spoločnosti.
K 31.12.2021 sa program vzťahoval na 319 zamestnancov spoločnosti, k tomuto dátumu nebol tento program krytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.
Spoločnosť odhadla, že súčasná hodnota nekrytých záväzkov, súvisiacich s pôžitkami po skončení pracovného pomeru – odchodného a jubilejnou odmenou, predstavuje približne 830 781 EUR spolu s odvodmi na poistné. Odhad bol vypracovaný aktuárom. Pri výpočte súčasnej hodnoty sa vychádzalo z fluktuácie zamestnancov podľa vekových skupín (rozpätie od 14,0% - 4,2%), úmrtnosti zamestnancov, ktorá bola určená ako priemerná hodnota úmrtnosti populačných úmrtnostných tabuliek za roky 2014 – 2018 pre mužov a ženy publikovaných Štatistickým úradom SR, pri výpočte bola použitá diskontná sadzba v rozpätí 0,54% - 1,31% podľa priemernej doby do splatnosti benefitu, a výška nárastu miezd v zmysle kolektívnej zmluvy vo výške 5,0%.

K 31.12.2021 má naša spoločnosť TAVOS, a.s. vytvorené rezervy na súdne spory vo výške, v akej vedenie spoločnosti očakáva náklady, ktoré by jej pravdepodobne v súvislosti s prebiehajúcimi spormi mali vzniknúť.
Spoločnosť využije všetky dostupné zákonné možnosti, aby bola úspešná v prebiehajúcich súdnych sporoch, napriek existencie významnej neistoty v úspech v prebiehajúcich súdnych sporoch. Z dôvodu časovej dĺžky, počas ktorej prebiehajú súdne konania v Slovenskej republike sú rezervy na súdne spory vykázané ako dlhodobé s výnimkou tých, pri ktorých je viac ako pravdepodobné, že budú ukončené v nasledujúcom účtovnom období.
Vedenie spoločnosti nebude dobrovoľne realizovať žiadne úhrady súvisiace s prebiehajúcimi súdnymi spormi.

c) **Záväzky**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	**7 147 091**	**6 206 337**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	6 486 189	5 759 710
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	660 902	446 627
Krátkodobé záväzky spolu	**5 398 560**	**3 486 711**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v lehote splatnosti	5 367 169	3 049 375
Záväzky po lehote splatnosti	31 391	437 336

Spoločnosť nevykazuje záväzky zabezpečené záložným právom.

d) Daň z príjmov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	49 197	x	x	197 236	x	x
teoretická daň	x	10 331	21,00%	x	41 420	21,00%
Pripočítateľné položky	1 656 792	347 926	707,21%	1 761 194	369 851	187,52%
Odpočítateľné položky	-2 917 431	-612 661	-1245,32%	-2 931 879	-615 695	-312,16%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-1 211 442	0	0,00%	-973 449	0	0,00%
Splatná daň z príjmov	x	18 217	37,03%	x	639	0,32%
Odložená daň z príjmov	x	286 523	582,40%	x	324 353	164,45%
Celková daň z príjmov	x	304 740	619,43%	x	324 992	164,77%

e) **Sociálny fond**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	**17 859**	**20 274**
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	56 587	52 931
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		50 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	30 000	
Tvorba sociálneho fondu spolu	**86 587**	**102 931**
Čerpanie sociálneho fondu	**74 340**	**105 346**
Konečný zostatok sociálneho fondu	**30 106**	**17 859**

f) **Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci**

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

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

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

Dňa 24.06.2021 bola uzatvorená s Tatra Bankou zmluva o splátkovom úvere 21 662 500 EUR. Z toho:

- Časť Úveru A vo výške 11 662 500 EUR na splatenie Záväzkov voči Veriteľovi
- Časť Úveru B vo výške 10 000 000 EUR na financovanie a refinancovanie investičných potrieb

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Tatra Banka, a.s.	EUR	rozpis úrokových sadzieb definovaný pod tabuľkou	31.12.2023	0	0	10 662 000
Tatra Banka, a.s.	EUR	0,04	30.6.2031	19 328 000	19 328 000	0
Krátkodobé bankové úvery						
Tatra Banka, a.s.-kr. časť	EUR	rozpis úrokových sadzieb definovaný pod tabuľkou	31.12.2023	0	0	1 334 000
Tatra Banka, a.s.-kr. časť	EUR	0,04	30.6.2031	1 334 000	1 334 000	0

Úroková sadzba pre Časť Úveru float platná od 01.01.2019: 6 mesačný EURIBOR + 0,20% p.a.
Úroková sadzba pre Časť Úveru fix platná od 01.01.2019: 0,85% p.a fix

g) **Časové rozlíšenie**

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

Názov položky	**Bežné účtovné obdobie**	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	**61 009**	**47 480**
Ostatné výdavky a dobropisy		
Dobropisy – vodné, stočné	61 009	47 480
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	**21 828 881**	**23 241 353**
Výnosy z dotovaného a darovaného majetku	21 626 688	23 033 860
Ostatné výnosy budúcich období	202 193	207 493
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	**1 412 494**	**1 504 764**
Výnosy z dotovaného a darovaného majetku	1 407 174	1 499 079
Ostatné výnosy budúcich období	5 320	5 685

h) Spoločnosť nevykazuje majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

Čl. IV.
Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

A. Informácie o výnosoch:

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

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Vodné	7 443 320	7 183 228				
Stočné	11 923 989	11 350 303				
Služby	635 339	597 459				
Ostatné						
Spolu	**20 002 648**	**19 130 990**	**0**	**0**	**0**	**0**

Všetky tržby boli realizované v tuzemsku.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchdázajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	**121 539**	**73 821**
Aktivácia DHM	121 539	73 821
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	**1 611 629**	**1 871 104**
Tržby za predaj majetku	34 600	60 996
Rozpustenie dotácií na obstaranie dlhod. majetku	1 456 082	1 531 593
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	100 610	267 539
Zmluvné pokuty a penále	20 337	10 976
Finančné výnosy, z toho:	**84 533**	**14 853**
Kurzové zisky, z toho:		*16*
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		1
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	*84 533*	*14 837*
Výnosové úroky	84 533	14 837
Ostatné finančné výnosy		

d) Suma čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona, pričom sa do čistého obratu zahŕňajú výnosy dosiahnuté z predaja výrobkov, tovarov a služieb po odpočítaní zliav. Do čistého obratu sa zahŕňajú aj iné výnosy po odpočítaní

zliav tej účtovnej jednotky, ktorej predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb. Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	7 443 320	7 183 228
Tržby z predaja služieb	12 559 328	11 947 762
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	**20 002 648**	**19 130 990**

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

B. Informácie o nákladoch:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	**20 000**	**19 700**
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	20 000	19 700
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	**2 746 066**	**2 632 804**
Nákl. voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	20 000	19 700
Opravy a udržiavanie	1 165 292	1 090 198
Cestovné	48 490	43 918
Reprezentačné	12 955	13 110
Odvoz, uskladnenie, likvidácia kalov	167 958	186 578
Náklady na výpočtovú techniku	241 512	170 585
Telekomunikačné a poštové náklady	216 851	236 492
Náklady na stráženie	328 015	303 899
Ostatné služby	544 993	568 324
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	**18 845 474**	**18 156 144**
Spotreba materiálu	2 399 686	2 157 850
Spotreba energií a osta. neskl. dodávok	1 925 911	1 912 825
Osobné náklady, z toho:	7 119 357	6 441 037
mzdy	*4 772 579*	*4 260 264*
ostatné náklady na závislú činnosť	*29 053*	*31 078*
sociálne poistenie	*1 216 778*	*1 086 574*
zdravotné poistenie	*464 722*	*429 496*
sociálne zabezpečenie	*70 686*	*69 032*
ostatné osobné náklady	*565 539*	*564 593*
Dane a poplatky	206 993	254 671
Odpisy	6 929 293	6 976 580
Opravná položka k DNM a DHM		-110 690
Opravná položka k pohľadávkam	12 999	-30 689
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	251 235	554 560
z toho:		
Poistenie	*139 465*	*111 658*
Finančné náklady, z toho:	**179 612**	**104 583**
Nákladové úroky	40 009	74 627
Kurzové straty, z toho:	*72*	*259*
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné finančné náklady	139 531	29 697

ČI. V.
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

A. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

a) <u>Podmienené záväzky</u>

<u>Možné riziko z neistôt v daňovej oblasti</u>

Daňové prostredie, v ktorom Spoločnosť na Slovensku pôsobí, závisí od bežnej daňovej legislatívy a praxe s relatívne nízkym počtom precedensov. Pretože daňové úrady neposkytujú oficiálny výklad daňových zákonov, existuje riziko, že daňové úrady môžu požadovať úpravy základu dane. Daňové priznania ostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú daňové priznania Spoločnosti za roky 2016 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad a finančná povinnosť.

<u>Záväzky z poskytnutých dotácií na vybudovanie dlhodobého majetku</u>

Spoločnosť vybudovala časť potrubných vodovodných a kanalizačných rozvodov z poskytnutých dotácií (EU a ŠR). Spoločnosť nespĺňa podmienku percenta napojenosti obyvateľstva v jednotlivých obciach na vybudované rozvody do termínu, do ktorého sa posudzuje percento napojenosti obyvateľstva. Z uvedeného titulu hrozí spoločnosti, že bude povinná vrátiť poskytnuté dotácie, resp. jej časť, prípadne zaplatiť sankčné poplatky. Presnú výšku vyplývajúcu z percenta napojenia obyvateľstva k 31.12.2021 na vybudované rozvody nevie vedenie spoločnosti vypočítať. Vedenia spoločnosti je však presvedčené, že nebude vracať žiadne dotácie a ani platiť žiadne sankcie.

<u>Regulačný rámec v oblasti rozvoja a prevádzkovania verejných vodovodov a verejných kanalizácií</u>

Podnikanie v oblasti verejných vodovodov a verejných kanalizácií upravuje zákon č. 442/2002 Z. z. o verejných vodovodoch a verejných kanalizáciách v znení neskorších predpisov. Zákon, okrem iného, upravuje zriaďovanie, rozvoj a prevádzku verejných vodovodov a verejných kanalizácií, práva a povinnosti ich prevádzkovateľov a taktiež dohľad zo strany orgánov verejnej správy, predovšetkým v oblasti dodržiavania kvalitatívnych ukazovateľov pre pitnú vodu a odvádzanie odpadových vôd.
Ceny za výrobu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom a za odvedenie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou stanovuje Úrad pre reguláciu sieťových odvetví (ďalej len URSO) podľa zákona č. 250/2012 Z. z. v znení neskorších predpisov a podľa vyhlášky č. 21/2017 Z.z., ktorou sa ustanovuje cenová regulácia výroby, distribúcie a dodávky pitnej vody verejným vodovodom a odvádzanie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou v znení vyhlášky č. 204/2018 Z. z. pre regulovaný subjekt.

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

Cena na rok 2021 bola schválená URSO-om - rozhodnutím č. 0003/2020/V zo dňa 10.12.2019 schválil na obdobie od 01.01.2020 do 31.12.2021, ktorým zrušil vlastné rozhodnutie č. 0016/2018 zo dňa 16.10.2018, maximálnu cenu za výrobu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom v čiastke 0,7449 EUR/m3, maximálnu cenu za výrobu a distribúciu pitnej vody verejným vodovodom vo výške 0,6134 EUR/m3 a maximálnu cenu za odvedenie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou vo výške 1,1497 EUR/m3. Tieto ceny sú uvedené bez DPH. Maximálne ceny zostali v rovnakej výške ako v roku 2020.

Od 1.1.2022 sa na základe rozhodnutia URSO-a č. 0158/2021/V zo dňa 15.12.2021 navýšila maximálna cena za výrobu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom na 0,7847 EUR/m3, maximálna cena za výrobu a distribúciu

pitnej vody verejným vodovodom na 0,6462 EUR/m3 a maximálna cena za odvedenie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou na 1,12071 EUR/m3. Uvedené ceny sú bez DPH.

SÚDNE SPORY

Riziko úhrady zmeniek

Trnavská vodárenská spoločnosť, a.s. ako jeden z právnych nástupcov bývalého š.p. ZsVAK Bratislava v privatizačnom projekte prevzal záväzok za zmenky sume 60 000 000,-Sk (1 991 635,13 EUR) z čiastky 400 mil. Sk (13 277 567 EUR s príslušenstvom). Uvedenú zmenkovú sumu (plus úrok z omeškania 6% p.a. od 11.2.2001) súdnou cestou vymáha žalobca TULLA ENTERPRISES LTD Londýn (predtým Crossing Bordes Consultancy Limited, Londýn), pričom dlhotrvajúce súdne spory nie sú ukončené.
Prvostupňovým súdombolo dňa 13.3.2019 meritórne rozhodnuté, že zmenkový platobný rozkaz Krajského súdu v Bratislave z roku 2002 zrušil v celom rozsahu a spoločnosti priznal náhradu trov konania, čím spoločnosť dosiahla plný sporový úspech vo veci. Voči uvedenému rozhodnutiu je prípustný riadny opravný prostriedok, ktorý žalobca podal dňa 18.5.2019. Najvyšší súd Slovenskej republiky prejednal odvolanie žalobcu a bez nariadenia odvolacieho pojednávania rozsudkom zo dňa 25.2.2021 potvrdil rozsudok Krajského súdu zo dňa 13.3.2019 a vec bola právoplatne ukončená v prospech spoločnosti.
Žalobca dňa 16.05.2021 podal voči rozsudku Najvyššieho súdu SR dovolanie ako mimoriadny opravný prostriedok, ku ktorému sa právny zástupca v mene spoločnosti vyjadril podaním dňa 17.06.2021

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

Súčasne bolo voči spoločnosti – odporcovi v 2/ rade vedené aj súdne konanie vo veci zmenkového platobného rozkazu vydaného na návrh navrhovateľa – žalobcu BRNO TRUST, a.s., Brno o zaplatenie 1 991 635,13 EUR so 6%-ným ročným úrokom od 11.2.2001 do zaplatenia, trovy protestu (239,89 EUR) a zmenkovú odmenu (12 724,34 EUR). Toto konanie bolo právoplatne ukončené a zmenkový platobný rozkaz je právoplatne zrušený. Žalobca ako dovolateľ napadol predmetné uznesenie dovolaním, ku ktorému právny zástupca v mene spoločnosti predložil vyjadrenie. V danej veci bude Najvyšší súd SR rozhodovať o dovolaní žalobcu, pričom rozhodnutie by malo byť v roku 2022.

Na základe zmluvy o poskytnutí právnych služieb uzavretej s Advokátskou kanceláriou Mišík, s.r.o., vznikol právnemu zástupcovi nárok na tarifnú odmenu vo výške určenej v zmysle príslušných ustanovení vyhlášky MS SR č. 655/2004 Z. z. Predpokladaná odmena za poskytnutie právnych služieb predstavuje čiastku 30 000 EUR.

Ďalšie súdne spory

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

Spoločnosť eviduje neuznané reklamácie vo výške 188 000 EUR pri ktorých je riziko, že by sa zákazník išiel súdiť, ale vedenie spoločnosti je presvedčené, že v týchto sporoch bude úspešné.

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

b) Podmienený majetok

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

c) Údaje na podsúvahových účtoch:

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

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

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

1. Vplyv dopadov vyplývajúcich z pandemickej situácie súvisiacej s vírusom COVID 19:

Začiatkom roku 2020 sa z Ázie do Európy rozšíril vírus COVID19. Jednotlivé štáty vrátane Slovenskej republiky začali prijímať rôzne opatrenia v súvislosti s vírusom COVID19, ktoré mali vplyv aj na ekonomiku Slovenskej republiky a následne aj na podnikateľské a obchodné aktivity a tiež na finančnú situáciu spoločnosti v roku 2020 a 2021. Tieto dopady však neboli významné. Nepriaznivá pandemická situácia a prijímané rôzne protiepidemiologické opatrenia zo strany štátnych inštitúcií pokračujú aj v roku 2022.

Vzhľadom na dostatočné minuloročné materiálové zabezpečenie pre prácu z domu, nebolo potrebné v spoločnosti vynakladať peňažné prostriedky na nákup notebookov. Najväčšou nákladovou záťažou, t.j. až 89 % z celkových nákladov použitých na ochranu voči COVID-19 boli spotrebované preventívne balíčky a respirátory vo výške 31 tis. € a zvyšok nákladov tvorilo čerpanie PN vo výške 3,8 tis. €. Voči celkovým nákladom za rok 2021 to predstavoval nákladový objem 0,16 %. Platobná situácia sa síce mierne zhoršila, ale nebolo to zásadne spojené s COVID-19. Z hľadiska opatrnosti sa v budúcom pláne na rok 2022 ešte očakáva čiastka cca 20,2 tis. € na spotrebu preventívneho materiálu, ale tieto náklady nepredstavujú významný dopad na spoločnosť. Vedenie spoločnosti aj po dni zostavenia a zverejnenia tejto účtovnej závierky bude neustále sledovať prijímané opatrenia zo strany kompetentných inštitúcií a tiež ostatných tretích strán, vyhodnocovať vzniknutú situáciu a možné dopady na spoločnosť a v prípade potreby bude podnikať a prijímať všetky opatrenia na odvrátenie, resp. zmiernenie prípadných negatívnych dopadov, ktoré by jej mohli z uvedeného titulu vzniknúť.

2. Vplyv dopadov vyplývajúcich z vojnového konfliktu na Ukrajine:

Keďže sa nedajú výdavky v súčasnosti v spojitosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vyčísliť, tak odhad je nasledovný:

Dňa 24.02.2022 vypukol vojnový konflikt na Ukrajine. V tejto súvislosti vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä PHM, energií, materiálov a tovarov a služieb, ktoré v priemere vzrástli o cca **10,3** % ale tento vplyv nárastu ako i očakávaný vplyv inflácie na úrovni 9% už vedenie spoločnosti zohľadnilo v pláne na rok 2022). Vedenie spoločnosti nepredpokladá ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ) vzhľadom na charakter svojej činnosti (regulované ceny a ich následná úprava v nadväznosti na zmenu cien vstupov).
Vedenie spoločnosti monitoruje situáciu v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a možné dopady a následky na spoločnosť. Spoločnosť neobchoduje priamo s tretími stranami, ktoré sídlia v Ruskej federácii alebo na Ukrajine, ani s osobami na zozname sankcionovaných osôb, avšak má odberateľov/dodávateľov, ktorí majú investície v týchto štátoch resp. obchodujú s týmito krajinami alebo ktorí prevažnú časť svojich obchodov smerujú do týchto krajín. Na základe informácií, ktoré má vedenie spoločnosti v súčasnosti k dispozícii, vedenie nepredpokladá významný výpadok dodávok (materiálu, tovarov a služieb) ani výpadok predaja svojej produkcie v roku 2022 a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Čl. VII.
Informácie o transakciách medzi spriaznenými osobami a o príjmoch členov orgánov účtovnej jednotky

A. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Ako spriaznenú osobu spoločnosť eviduje mesto Trnava, z dôvodu, že jeho podiel na základnom imaní je vyšší ako 20%.
Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia poskytovala spriaznenej osobe služby súvisiace s dodávkou vody a služby súvisiace s odvedením a čistením odpadových a zrážkových vôd v celkovej výške 106 496 EUR.
K 31.12.2021 vykazuje spoločnosť voči tejto spriaznenej osobe pohľadávky z obchodného styku vo výške 11 489 EUR.

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

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	12 000	17 053				
	13 078	18 000				
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Tantiémy	0	0				
	0	0				

Čl. VIII.
Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad zmien vlastného imania:

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

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

Ďalej sa tu uvádza stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia a dôvody zmien – v bežnom účtovnom období a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	**51 883 604**	**0**	**0**	**0**	**51 883 604**
Základné imanie	51 883 604	0	0	0	51 883 604
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	**8 215 228**	**0**	**0**	**0**	**8 215 228**
Ostatné kapitálové fondy	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zákonné rezervné fondy	**4 101 448**	**0**	**0**	**-127 756**	**3 973 692**
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	4 101 448	0	0	-127 756	3 973 692
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	**5 612 642**	**0**	**0**	**0**	**5 612 642**
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	5 612 642		0	0	5 612 642
Oceňovacie rozdiely z precenenia	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	**0**		**0**	**0**	**0**
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	**-127 756**	**-255 543**	**0**	**127 756**	**-255 543**
Spolu	**69 685 166**	**-255 543**	**0**	**0**	**69 429 623**

IČO:	3	6	2	5	2	4	8	4
DIČ	2	0	2	0	1	7	2	2	6	4

Poznámky Úč PODV 3-01

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

Čl. IX.
Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov (cash flow): Tabuľka

Spoločnosť považuje za peňažné prostriedky peňažné hotovosti a peňažné prostriedky na bankových účtoch. Za peňažné ekvivalenty považuje Spoločnosť termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu. Sumy peňažných prostriedkov na začiatku a konci účtovného obdobia vykázané v súvahe sú zhodné so sumami vykazovanými v prehľade peňažných tokov. Spoločnosť použila pre vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.
Spoločnosť považuje vrátené finančné prostriedky z titulu vrátenia vkladov z neúspešného navyšovania základného imania jednotlivým obciam za peňažné toky z finančných činností.

Prehľad zložiek peňažných prostriedkov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zložky peňažných prostriedkov:	**k 1.1.**	**k 31.12.**
peniaze	33 957	38 387
účty v bankách	14 898 322	16 416 590
spolu	**14 932 279**	**16 454 977**
Peňažné prostriedky CF	6 932 279	16 454 977
Rozdiel	**8 000 000**	**0**

Rozdiel medzi peňažnými prostriedkami v súvahe a peňažnými prostriedkami v prehľade peňažných tokov za rok 2020 predstavoval termínovaný vklad 8 000 000 EUR, ktorého splatnosť bola 28.10.2021. V prehľade peňažných tokov je táto čiastka vykázaná ako zmena krátkodobého finančného majetku.

Prehľad peňažných tokov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

IČO:	3	6	2	5	2	4	8	4
DIČ	2	0	2	0	1	7	2	2	6	4

Poznámky Úč PODV 3-01

Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Skutočnosť v EUR	
	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	**49 197**	**197 236**
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	**5 446 700**	**4 881 410**
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	6 929 293	6 976 580
Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	6 951	(133 639)
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	13 227	(195 917)
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	24 009	8 217
Úroky účtované do nákladov (+)	40 009	74 627
Úroky účtované do výnosov (-)	(84 533)	(14 837)
Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov, napr. nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	(1 482 256)	(1 833 621)
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	**7 465 875**	**(7 926 084)**
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(507 562)	(139 249)
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	124 943	276 598
Zmena stavu zásob (-/+)	(151 506)	(63 433)
Zmena stavu krátk. fin. majetku (-/+)	8 000 000	(8 000 000)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	**12 961 772**	**(2 847 438)**
Prijaté úroky (+)	95 877	3 349
Platené úroky (-)	(40 009)	(74 627)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	**13 017 640**	**(2 918 716)**
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(18 217)	(639)
Príjmy z opráv minulých rokov účtovaných priamo do vlastného imania (+)		
Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	**12 999 423**	**(2 919 355)**
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (-)	(12 177 325)	(3 898 179)
Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	34 600	60 996
Príjmy (+) a výdavky (-) na poskytnuté dlhodobé pôžičky tretím osobám		
Platené úroky vzťahujúce sa k investičnej činnosti		
Prijaté dotácie na dlhodobý majetok (+)		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	**(12 142 725)**	**(3 837 183)**
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z upísania akcií a obchodných podielov		
Výdavky na vyplatené tantiemy (-)		
Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní - z titulu zníženia základného imania (+/-)		
Príjmy z bankových úverov (+)	21 662 500	
Výdavky na splácanie bankových úverov (-)	(12 996 500)	(1 334 000)
Príjmy z pôžičiek (+)		
Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
Príjmy (+) a výdavky (-) na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky		(209 940)
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	**8 666 000**	**(1 543 940)**
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)	**9 522 698**	**(8 300 478)**
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	**6 932 279**	**15 232 757**
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, neupravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	**16 454 977**	**6 932 279**
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	**16 454 977**	**6 932 279**