

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2022

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

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

Obchodné meno:	Trenčianske vodárne a kanalizácie, a.s.
Sídlo:	911 05 Trenčín, Kožušnícka 4
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 10.3.1998
Hlavný predmet podnikania:	Výroba a rozvod vody, odvod a čistenie odpadových vôd
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť TVK, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2022

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	110 726 602	109 868 023	A
Čistý obrat celkom	14 450 707	13 825 400	A
Počet zamestnancov	191	191	A

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

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

Podnikanie v oblasti verejných vodovodov a verejných kanalizácií upravuje zákon č. 442/2002 Z. z. o verejných vodovodoch a verejných kanalizáciách v znení neskorších predpisov.

Ceny v odvetví vodohospodárstva a podmienky ich uplatňovania upravuje Úrad pre reguláciu sieťových odvetví („ÚRSO“) zákonom č. 250/2012 Z. z. o regulácii v sieťových odvetviach v znení neskorších predpisov a Vyhláškou ÚRSO č. 21/2017 Z. z. z 13. februára 2017, ktorou sa ustanovuje cenová regulácia výroby, distribúcie a dodávky pitnej vody verejným vodovodom a odvádzania a čistenia odpadovej vody verejnou kanalizáciou v znení vyhlášky č. 204/2018 Z. z. pre regulovaný subjekt. Regulácia cien sa vykonáva v zmysle Výnosu, ktorým sa ustanovuje regulácia na jednotlivé roky a na základe usmernenia, ktorým sa dopĺňajú jednotlivé paragrafy príslušného výnosu. ÚRSO vo veci rozhodnutia o návrhu cien za výrobu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom, za výrobu a distribúciu pitnej vody verejným vodovodom a za odvádzanie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou vydal dňa 24.2.2017 pre našu Spoločnosť právoplatné cenové rozhodnutie č.0166/2017/V, ktorým určil ceny platné na obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2021. Toto rozhodnutie bolo menené týmito rozhodnutiami na jednotlivé roky:

- Rozhodnutie č. 0001/2018/V zo dňa 21.2.2017
- Rozhodnutie č. 0018/2018/V zo dňa 24.10.2018
- Rozhodnutie č. 0001/2020/V zo dňa 27.11.2019
- Rozhodnutie č. 0020/2020/V zo dňa 9.08.2020
- Rozhodnutie č. 0084/2021/V zo dňa 03.11.2022: zmena účinnosť do 31.12.2022 (pre rok 2022 sa cena nemenila)

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

Ceny pre rok 2021 a 2022 sú zverejnené na našej webovej stránke: tvkas.sk. Ceny boli určené za m3 bez DPH:

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

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

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

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

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie (2021), bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa **24.06.2022**.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená ako **riadna** účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, ide o účtovnú závierku **v sústave podvojného účtovníctva** a je zostavená za účtovné obdobie **od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022**. Bezprostredne predchádzajúce obdobie 1.1.2021 – 31.12.2021.

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

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	191	191
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	192	193
- počet vedúcich zamestnancov	3	3

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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

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

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

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov účtujúci v sústave podvojného účtovníctva, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v mene euro. Počas roka 2022 v spoločnosti neboli žiadne významné zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

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

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

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

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

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

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

Dotácie: v roku 2022

Spoločnosť inkasovala časť investičnej dotácie z programu IROP: na vybudovanie kanalizácie v obci Považany (ú.346; príjem 82 tis.€) a na vybudovanie ČOV v obci Častkovce (ú.346; príjem 556 tis.€), čo predstavuje 90 % z oprávnených výdavkov. Dotácia sa súvzťažne účtuje na účet 384 – výnosy budúcich období. V r. 2022 bola skolaudovaná a zaradená do užívania investícia „Kanalizácia Považany“.

Investičné dotácie čerpané v minulosti sú účtované na účte 384 (výnosy budúcich období) a rozpúšťajú sa do výnosov (648 ostatné výnosy) systematicky a racionálne podľa doby použiteľnosti majetku.

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

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

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

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

Spoločnosť používa pri oceňovaní prírastku a valút kurz komerčnej banky, na úbytok sa používa FIFO.

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

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

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

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

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

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

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

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

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstar. DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	989 190	277 844	0	9 883	0	0	1 276 917
Prírastky		292 940				292 940		585 880
Úbytky		191 475				292 940		484 415
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 090 655	277 844	0	9 883	0	0	1 378 382

Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	878 043	27 883	0	9 883	0	0	915 809
Prírastky		59 807	27 551					87 358
Úbytky		191 476						191 476
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	746 374	55 434	0	9 883	0	0	811 691
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 cena								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	111 147	249 961	0	0	0	0	361 108
Stav na konci účtovného obdobia	0	344 281	222 410	0	0	0	0	566 691

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstar. DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	928 291	18 284	0	9 883	168 048	0	1 124 506
Prírastky		60 899	259 560			152 411		472 870
Úbytky						320 459		320 459
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	989 190	277 844	0	9 883	0	0	1 276 917
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	837 424	11 168	0	9 883	0	0	858 475
Prírastky		40 619	16 715					57 334
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	878 043	27 883	0	9 883	0		915 809
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
<i>Zostatková cena</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	90 867	7 116	0	0	168 048	0	266 031
Stav na konci účtovného obdobia	0	111 147	249 961	0	0	0	0	361 108

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samost. hn. vecí a súbory hn. Vecí	iné	Ostatný DHM	Obstar. DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 450 967	139 883 247	20 819 158	0	0	5 256 092	173 580	168 583 044
Prírastky	280 863	6 924 992	1 343 444			5 800 514	960 513	15 310 326
Úbytky		2 882	236 407			8 549 298	1 134 093	9 922 680
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	2 731 830	146 805 357	21 926 195	0	0	2 507 308	0	173 970 690
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	45 676 701	16 646 550	0	0	0	0	62 323 251
Prírastky		3 465 802	1 078 778					4 544 580
Úbytky		2 882	236 407					239 289
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	49 139 621	17 488 921	0	0	0		66 628 542
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková cena</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 450 967	94 206 546	4 172 608	0	0	5 256 092	173 580	106 259 793
Stav na konci účtovného obdobia	2 731 830	97 665 736	4 437 274	0	0	2 507 308	0	107 342 148

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

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

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému **nemá účtovná jednotka vlastnícke právo**: Predmetom finančného prenájmu sú vozidlá (osobné, nákladné, špeciálne), pracovné stroje, server. Doba trvania prenájmu je do 6 rokov. Celková obstarávacía cena majetku obstaraného formou lízingu, ktorý zatiaľ nebol k 31.12.2022 ukončený prevodom vlastníctva je: **1 005 309 €**.

Zmluvou o zabezpečovacom prevode práva je zabezpečený majetok financovaný formou spotrebného úveru. Predmetný majetok UJ využíva formou výpožičky, obstarávacía hodnota takého majetku je k 31.12.2022: **181 954 €**.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Nehnuteľnosti LV 3787, k.u. Zlatovce v obstar.cene 1 683 tis.€,
Dlhodobý hm. majetok, s obmedz.právom s ním nakladať/vid' bod b)	1 187 tis. €
Majetok obstaraný formou dotácií – nezaradený IROP (ú.042)	1 124 tis. €
Majetok obstaraný formou dotácií – zaradený v brutto OC (ú.01x, 02x)	61 635 tis. €/ z toho dotácia 54 303 tis.€

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	11 141	0			11 141
Zásoby spolu (R34 súvahy):	11 141	0			11 141

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

Na zásoby nie je zriadené žiadne záložné právo.

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

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

	bežné obdobie	bezprostredne predch. obdobie
311 vodné a stočné vrátane ZFD	743 298	1 043 685

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku	Stav OP na konci účtovného obdobia
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)					
- z toho:					
krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	58 898	10 698	24 489	203	44 904

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

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	12 650		12 650
Krátkodobé pohľadávky (R53) brutto	2 123 321	295 663	2 418 984

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

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

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

Spoločnosť ručí svojimi pohľadávkami za úver v ČSOB v zmysle Zmluvy o účelovom úvere číslo 0552/16/80475, Zmluvy o účelovom úvere č. 0653/22/80475, Zmluvy o revolvingovom úvere č. 0652/22/80475 a zmluvy o kontokorentnom účte vo výške zostatku. Aktuálny stav úverov a kontokorentného účtu k 31.12.2022 je vo výške 9 367 tis.€.

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

g) Informácie o vlastných akciách:

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie.

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	4 428	7 720
programy a licencie	4 428	7 720

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	39 080	104 892
poistné	16 231	88 509
programy, licencie a iné	22 849	16 383
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
iné		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	225	181
iné	225	181

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie:

	bežné obdobie	bezprostredne predch. obdobie	zmena
Vlastné imanie r.80	47 455 154	46 983 834	471 320

Základné imanie:

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

druh akcie: kmeňová, listinná, na meno

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk + / strata -	1 046 838
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	104 683
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	927 155

Prídel do sociálneho fondu	15 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 046 838

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zisk za obdobie r. 100	486 320	1 046 838
Základné imanie r. 81	41 170 498	41 170 498
pomer zisku k základnému imaniu	0,0118	0,0254

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

Spoločnosť účtovný zisk za rok 2022 navrhuje zúčtovať do fondu na obnovu a rozvoj investícií, zákonného rezervného fondu a sociálneho fondu.

b) Rezervy:

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

Zákonné rezervy

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

Ostatné rezervy

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

Rezervy na overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy, rezerva na overenie daňového priznania.

Výška rezervy sa tvorí na základe zmluvy, resp. odhadovaných nákladov na zverejnenie účtovnej závierky a vyhotovenie výročnej správy.

Rezerva na reklamácie za vodné a stočné. Pri tvorbe tejto rezervy sa vychádzalo z počtu reklamácií a výšky reklamácií v eurách v predchádzajúcich obdobiach a štatistickej odchýlky. Táto rezerva slúži na zúčtovanie dobropisov za dodávky realizované v r. 2022, ktoré sú vystavené v roku 2023. Tvorba rezervy sa účtuje ako zníženie tržieb.

Rezerva na náklady súdnych sporov bola tvorená v súvislosti so závermi administratívnej kontroly za porušenie zákona o VO pri projekte „Intenzifikácia ČOV, odkanalizovanie a zásobovanie pitnou vodou v Trenčianskom regióne“ v zmysle Metodického pokynu CKO č. 11 v roku 2016. Od r. 2016 prebiehali súdne konania. Rozsudkom Najvyššieho správneho súdu SR zo dňa 31.03.2022 bola kasačná sťažnosť zamietnutá. V r. 2022 bola použitá rezerva na právne trovy a rezerva bola z väčšej časti rozpustená. Opätovne nám bolo dňa 20.12.2022 doručené Rozhodnutie Ministerstva životného

prostredia o finančnej korekcii z projektu „Intenzifikácia ČOV, odkanalizovanie a zásobovanie pitnou vodou v Trenčianskom regióne“ na základe Protokolu o výsledku kontroly zo dňa 30.09.2016. Advokátskou kanceláriou, ktorá nás v tomto spore zastupuje bol podaný v zákonnej lehote rozklad.

Spoločnosť v účtovnom období roku 2022 prehodnotila výšku vytvorenej dlhodobej rezervy na odchodné. Rezerva je tvorená s ohľadom na výšku priemernej mzdy a priemerného počtu rokov odchodu do dôchodku. Rezerva je súčasnou hodnotou záväzku z odchodného k súvahovému dňu, spolu s úpravami o dohady pravdepodobnosti (pravdepodobnosť zotrvania v pracovnom pomere až do odchodu do dôchodku a pravdepodobnosť odchodu do dôchodku presne k dátumu vzniku nároku na dôchodok). Súčasná hodnota rezervy je stanovená očakávanými budúcimi peňažnými tokmi (plánovaný rast miezd) a s použitím úrokových sadzieb.

Všetky krátkodobé rezervy budú vyčerpané, prípadne zrušené v roku 2023. Dlhodobá rezerva na odchodné bude čerpaná v roku vyplatenia odchodného a dlhodobá rezerva na náklady súdnych sporov bude čerpaná v čase ukončenia súdnych sporov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	2 463 799	32 798	2 042 002	0	454 595
z toho:					
Rezerva na odchodné	229 799	32 798	8 002	0	254 595
Rezerva súdne spory	2 234 000	0	2 034 000	0	200 000
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	410 136	114 103	123 304	286 832	114 103
z toho:					
Rezerva na dovolenku + poistné	76 140	75 223	70 798	5 342	75 223
Rezerva na odmeny + poistné	193 336	0		193 336	0
Rezerva na audit	3 660	2 880	3 660	0	2 880
Rezerva na výročnú správu	1 000	1 000	1 000	0	1 000
Rezerva na nevyfakt.dodávky	18 000		13 000	5 000	0
Rezerva energie	40 000			40 000	0
Rezerva reklamácie vodné, stočné	78 000	35 000	34 846	43 154	35 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	2 288 293	183 649	8 143	0	2 463 799
z toho:					
Rezerva na odchodné	214 772	23 170	8 143	0	229 799
Rezerva súdne spory	2 073 521	160 479	0	0	2 234 000
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	479 906	410 136	239 743	240 163	410 136
z toho:					
Rezerva na dovolenku + poistné	73 336	76 140	65 999	7 337	76 140

Rezerva na odmeny + poistné	216 320	193 336	111 786	104 534	193 336
Rezerva na audit	3 660	3 660	3 660	0	3 660
Rezerva na výročnú správu	3 000	1 000	728	2 272	1 000
Rezerva na nevyfakt.dodávky	89 790	18 000	12 570	77 220	18 000
Rezerva energie	48 800	40 000		48 800	40 000
Rezerva reklamácie vodné, stočné	45 000	78 000	45 000		78 000

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

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 482 568		1 482 568
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 294 997	0	2 294 997

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	1 482 568	1 020 057
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rok. vr.	1 482 568	1 020 057
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	2 294 997	2 349 633
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 vrátane	2 294 977	2 349 633
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

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

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

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

Bežné obdobie:

Odpočítateľné dočasné rozdiely	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Majetok:					
Nedaňové opravné položky k zásobám	16 965	28 106	11 141	21%	2 340
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	4 654	38 226	33 572	21%	7 050
Iné – (§19/3/a) (neuplatnené DO pri prenájme)	0	69 185	69 185	21%	14 529
Závazky:					
Rozdiel, o ktorý zúčtovaná dotácia do výnosov na obstaranie DHM je nižšia ako dotácia do daňových odpisov	38 047 803	27 599 423	10 448 380	21%	2 194 160
Nedaňové rezervy	493 656		493 656	21%	103 668
Zmarená investícia	8 373	7 490	883	21%	185
Certifikát §17/19/3/a)	9 408	9 408	0	21%	0
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	37 885		37 885	21%	7 956
SPOLU:	38 618 744	27 751 838	11 094 702	x	2 329 887

Zdaniteľné dočasné rozdiely	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	94 843 611	80 327 931	14 515 680	21%	3 048 293
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)					
Iné					
SPOLU:	94 843 611	80 327 931	14 515 680	x	3 048 293

SPOLU odložená daň: pohľadávka - záväzok (r.117 súvahy)	-718 405
--	-----------------

Bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Odpočítateľné dočasné rozdiely	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Majetok:					

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

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

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

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

Spoločnosť do r. 2020 v súvahe vykazovala samostatne odloženú daňovú pohľadávku v časti aktív v r. 52 a samostatne odložený daňový záväzok v časti pasíva v r. 117. Od r. 2021 sa Spoločnosť rozhodla vykazovať zostatok odloženej dane podľa charakteru zostatku, **za rok 2022 je to odložený záväzok, ktorý sa vykazuje v riadku 117 súvahy.**

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	12 062	9 881

Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	27 010	24 059
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	15 000	10 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	42 010	34 059
Čerpanie sociálneho fondu	35 851	31 878
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	18 221	12 062

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

Bežné obdobie:

Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)			6 086 000		
0522/16/80475203	EUR	ČSOB investičný VP	4 736 000	3MEURIBOR+1,6%	15.11.2030
0653/22/80475206	EUR	ČSOB kúpa nehnuteľnosti	1 350 000	3MEURIBOR+0,69%	15.12.2032
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)			3 281 076		
0522/16/80475203	EUR	ČSOB investičný VP	150 000	3MEURIBOR+1,6	15.12.2023
0653/22/80475206	EUR	ČSOB kúpa nehnuteľnosti	684 000	3MEURIBOR+0,69%	15.11.2023
kontokorent 25817973/7500	EUR	mínusový zostatok	2 447 076	1MEURIBOR+0,59%	xx
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)					

Bezprostredne predchádzajúce obdobie:

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

Bankové úvery - forma zabezpečenia: záložné právo: pohľadávky, nehnuteľnosti.

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

Názov položky	Bežné UO	Bezprostredne predchádzajúce UO
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	13 288	12 751
Nevyúčtované úroky z úverov	13 260	12 751
Ostatné výdavky budúcich období	28	
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	47 996 709	48 752 815
Dotácia ČOV PB ISPA	2 019 886	2 154 710
Dotácia EU, ŠR VP, technická pomoc KF	31 918 312	32 851 033
Dotácia Trenčianska Teplá, kanál Nové Mesto n/V	48 471	53 703
Bezodplatne nadob.majetok ŽSR	10 169 672	10 557 920
Dotácia IROP Považany	2 901 451	3 135 449
Dotácia IROP Častkovce - nezaradené	938 917	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	1 547 931	1 770 998
Dotácia ČOV PB ISPA	134 602	135 720
Dotácia EU, ŠR VP, technická pomoc KF	981 046	1 241 798
Dotácia Trenčianska Teplá, kanál Nové Mesto n/V	5 232	5 232
Dotácie IROP Považany	38 803	
Bezodplatne naob.majetok ŽSR	388 248	388 248

j) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	145 178	494 579	0	77 273	150 014	0
Finančný náklad	23 035	48 404	0	4 681	5 317	0
Spolu	168 213	542 983	0	81 954	155 331	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	630 916			1 332 278		
teoretická daň	xx	132 492	21%	xx	279 778	21%
Daňovo neuznané náklady	2 217 552	465 686	74%	2 033 008	426 932	32%
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 836 936	-595 757	-94%	-3 204 337	-672 911	-51%
Umorenie daňovej straty			0%			0%
Spolu úpravy ZD	-619 384	-130 071	-21%	-1 171 329	-245 979	-18%
Základ dane	11 532	2 422	0%	160 949	33 799	3%
členské príspevky > 5 %, rekl.predm.	983	206	0%	0	0	0%
Základ dane	12 515	2 628	0%	160 949	33 799	3%
Splatná daň z príjmov	xx	2 628	0%	xx	33 800	3%
Zrážková daň z príjmov	xx	0	0%	xx	8	0%
Odložená daň z príjmov	xx	141 968	23%	xx	251 632	19%
Celková daň z príjmov Σ	xx	144 596	23%	xx	285 440	21%

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

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

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

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Voda fakturovaná / 601	6 199 599	6 134 721
Voda odkanalizovaná / 602	7 358 225	7 216 712
Vývoz odpadových vôd / 602	135 642	123 393
Monitoring a čistenie kanalizácie / 602	28 315	29 396
Práce pre cudzích / 602	197 442	226 379
Nájomné / 602	28 258	27 224
Rozbory vody / 602	39 432	38 348
Ostatné / 602	23 794	29 226
Tržby za tovar-spätný lízing /604	440 000	0
Spolu:	14 450 707	13 825 400

všetky tržby sú v SR

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

Názov položky	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia DHM – vlastná práca, inžinierska činnosť	178 632	193 905
Aktivácia – účtovná skupina 62x (R07 VZaS)	178 632	193 905

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

Názov položky	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Predaj nepotrebného materiálu a majetku / r.07	40 377	21 960
Zmluvné pokuty, penále, prekročené ukazovatele	64 056	30 539
Výnos z odpísaných pohľadávok	0	0
Zúčtovanie investičných dotácií z účtu 384	1 373 451	1 705 507
Bezodplatne nadob.majetok ŽSR (384)	388 248	388 248
Ostatné prevádzkové výnosy	26 473	86 461
Ostatné výnosy z hosp.činnosti / r.09:	1 852 228	2 210 755

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

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	3 007 504	2 780 996
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Náklady na sociálne, zdravotné poistenie a DDS	1 100 694	1 006 340
Iné sociálne náklady	342 291	280 886
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	4 450 489	4 068 222

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

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy a údržba	2 789 643	834 781
Nájomné, stráženie, upratovanie, derat.	439 467	462 517
Skládkovanie odpadu, vývoz a likvid.kalov, stav.odpad	328 899	259 924
Údržba softvéru a hardvéru	285 641	232 995
Revízie, overenie vodomero, rozbor vody	85 579	73 739
Výkony spojov, tlač a odosiel.dokumentov, poštovné	131 053	129 211
Právne, audítorské, poradenské služby	256 492	140 836

Dopravné náklady	76 656	59 547
Ostatné 51x	191 368	173 159
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	4 584 798	2 366 709

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

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Zostatková cena predaného majetku	0	133
Odpis pohľadávok a opravné položky	-11 519	22 464
Poistenie majetku a iné poistenie	219 877	213 557
Tvorba a použitie rezerv na hosp.činnosť	-2 034 000	161 000
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	15 679	16 768
Spolu:	-1 809 963	413 922

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky z bankových úverov a KK (562)	122 015	116 024
Kurzové straty počas roku (563 A)	77	54
Kurzové straty k závierkovému dňu (563 A)	0	1
Ostatné finančné náklady (56x)	19 944	15 600
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	142 036	131 679

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

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	7 360,-	6 100,-
Iné uisťovacie služby	--	--
Daňové poradenstvo	--	--
Neaudítorské služby	--	--

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru/ spätný lízing (604, 607)	440 000	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	6 199 599	6 134 721
Tržby z predaja služieb (602, 606)	7 811 108	7 690 679
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	14 450 707	13 825 400

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervu na možnú finančnú korekciu (viac informácií je uvedených v časti II, 2) Rezervy na strane 11. Spoločnosť na základe dostupných informácií a právnej analýzy verí, že výsledok nebude mať významný vplyv na finančnú situáciu spoločnosti.

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

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

Podnikanie v oblasti verejných vodovodov a verejných kanalizácií upravuje zákon č. 442/2002 Z. z. o verejných vodovodoch a verejných kanalizáciách v znení neskorších predpisov. Zákon, okrem iného, upravuje zriaďovanie, rozvoj a prevádzku verejných vodovodov a verejných kanalizácií, práva a povinnosti ich prevádzkovateľov a taktiež dohľad zo strany orgánov verejnej správy, predovšetkým v oblasti dodržiavania kvalitatívnych ukazovateľov pre pitnú vodu a odvádzanie odpadových vôd. **Novelizáciou zákona má od r. 2022 vlastníak verejného vodovodu a kanalizácie povinnosť vytvárať účelovú rezervu finančných prostriedkov a jej použitie na obnovu verejného vodovodu a kanalizácie v súlade s plánom obnovy.** Účelom plánu obnovy je obnovenie alebo zlepšenie stavu existujúcich objektov a zariadení verejného vodovodu a kanalizácie prostredníctvom opatrení uvedených v pláne obnovy. Vyhláškou 262/2010 Z.z. je ustanovený plán obnovy verejného vodovodu, plán obnovy verejnej kanalizácie. V r. 2023 sa očakáva novelizácia vyhlášky, ktorou sa o.i. spresní spôsob tvorby a použitia účelovej finančnej rezervy.

Environmentálna legislatíva v oblasti ochrany vôd

Dňa 13. mája 2004 schválil parlament Slovenskej republiky zákon č. 364/2004 Z. z. o vodách a o zmene zákona Slovenskej národnej rady č. 372/1990 Zb. o priestupkoch v znení neskorších predpisov (vodný zákon), do ktorého boli tiež zahrnuté požiadavky smernice Rady 91/271/EHS o čistení komunálnych odpadových vôd v znení smernice Komisie

98/15/ES, nariadenia EP a Rady (ES) 1882/2003 a nariadenia EP a Rady (ES) č. 1137/2008 s cieľom dosiahnuť dobrý stav vôd v súlade s Vodným plánom Slovenska, t. j. intenzifikovať čistiare odpadových vôd, vybudovať nové čistiare odpadových vôd a dobudovať verejné kanalizácie. Na základe tohto zákona má Spoločnosť povinnosť dobudovať verejnú kanalizáciu so zabezpečením čistenia odpadových v aglomeráciách s počtom obyvateľov nad 2 000 a zabezpečiť dodržanie legislatívnych požiadaviek týkajúcich sa kvality vypúšťanej vyčistenej odpadovej vode v oblasti odstraňovania nutričov a fosforu. Spoločnosť financuje tieto investície z vlastných zdrojov a cudzích zdrojov s využitím dotácií zo štátneho rozpočtu a fondov Európskej únie.

Na základe vodného zákona Spoločnosť odvádza poplatky vo výške 0,0332 EUR/m³ za odobratú vodu z podzemných zdrojov a v zmysle Nariadenia vlády SR č. 755/2004 Z. z., ktorou sa ustanovuje výška neregulovaných platieb, výška poplatkov a podrobnosti súvisiace so spoplatňovaním užívania vôd, odvádza aj poplatky za vypúšťanie odpadových vôd do povrchových vôd. Výšku poplatkov určuje SLOVENSKÝ VODOHOSPODÁRSKY PODNIK, š.p. rozhodnutiami.

Poplatky za odobratú vodu z podzemných zdrojov	2022	2021
preddavky v eur	312 080	311 682
skutočnosť v eur	302 536	306 603
preplatok / nedoplatok v eur	-9 544	-5 079

predpokladané preddavky na rok 2023	303 780
-------------------------------------	---------

Poplatky za vypúšťanie odpadových vôd	2022	2021
preddavky v eur	49 496	49 999
skutočnosť v eur	57 152	38 084
preplatok / nedoplatok v eur	7 656	-11 915

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

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zmluvy o správe a prevádzkovaní od .r. 2022 vo výške nájmu	25 020	1 811 352
Počet zmlúv o prevádzkovaní a správe	41	0
Prenájom majetku hospodárskej mobilizácie	876	876
Karty hosp.mobilizácie Slovnaft	20 000	0
Drobný majetok operatívna evidencia	777 082	682 980
Spolu:	823 019	2 495 208

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

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

Vzhľadom na skutočnosť, že v súčasnosti prebieha pandémie ochorenia **COVID – 19** a nie je možné predvídať skončenie mimoriadnej situácie v súvislosti s týmto ochorením, nedokážeme jednoznačne predpokladať budúci vývoj Spoločnosti. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na

zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Po zvážení situácie k dnešnému dňu sme dospeli k záveru, že **táto mimoriadna situácia nemá zásadný negatívny vplyv na nepretržitosť trvania spoločnosti.**

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

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

Ako spriaznené osoby sú identifikované nasledovné spoločnosti:

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

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

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií náklady	-10 420	-10 036
Daň z nehnuteľnosti a poplatky za KO	-9 902	-9 863
Poplatky, overenie, ohlásenia	-220	-31
Služby (parkovanie a iné)	-298	-142
Zoznam transakcií výnosy	263 396	242 713
Vodné	99 349	92 099
Stočné	161 815	148 761
Predaj služieb (rozbory, vytyčovanie, čistenie..)	2 232	1 853

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav pohľadávok a záväzkov k 31.12.		
Pohľadávky r.56	3 099	3 411
Záväzky r. 125	10	10

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

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie 411	41 170 498				41 170 498
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania 419	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie 353	0				0
Emisné ážio 412	2				2
Ostatné kapitálové fondy 413	125 438				125 438
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov 417	4 398				4 398
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov 421	710 619	104 683			815 302
Štatutárny fond 423	0				0
Ostatné fondy 427	3 926 041	927 155			4 853 196
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov 414	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí 415	0				0
Oceňov. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení 416	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov 428	0				0
Neuhrazená strata minulých rokov 429	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 046 838	486 320		1 046 838	486 320
Vyplatené dividendy	xx				xx
Ostatné položky vlastného imania	xx				xx
SPOLU hodnota vlastného imania:	46 983 834	1 518 158	0	1 046 838	47 455 154

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie 411	41 170 498				41 170 498

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

Článok X – PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV:

Riadok	Označenie	Názov riadku	Bežné obdobie	minulé obdobie
1	Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	630 916	1 332 278
2	A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	2 203 522	6 361 882
3	A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	4 627 926	4 993 317
4	A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	4 010	26
5	A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
6	A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-2 009 023	175 506
7	A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-13 994	21 056
8	A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-909 577	764 794
9	A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
10	A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	111 362	106 574
11	A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0

12	A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
13	A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
14	A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-40 185	-19 635
15	A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	433 003	320 244
16	A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-448 522	200 724
17	A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-23 088	-203 515
18	A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-262 506	478 217
19	A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-162 928	-73 978
20	A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
21		Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	2 385 916	7 894 884
22	A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
23	A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-111 362	-106 574
24	A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
25	A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
26		Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	2 274 554	7 788 310
27	A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-45 887	-18 899
28	A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
29	A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
30	A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	2 228 667	7 769 411
31	B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-292 940	-152 412
32	B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-5 626 934	-6 135 927
33	B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
34	B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
35	B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	40 185	19 710

36	B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
37	B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
38	B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
39	B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
40	B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
42	B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
43	B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
44	B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
45	B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
46	B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
47	B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
48	B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
49	B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
50	B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
51	B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)	-5 879 689	-6 268 629
52	C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	-82 847
53	C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
54	C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
55	C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
56	C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
57	C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
58	C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
59	C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
60	C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	-82 847
61	C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)	2 917 048	-1 129 328
62	C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0

63	C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
64	C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	3 947 077	0
65	C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-684 000	-849 929
66	C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
67	C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
68	C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)	-346 029	-279 399
70	C.2.8.	Príjmy 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
71	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
72	C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
73	C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
74	C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
75	C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
76	C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
77	C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
78	C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
79	C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	2 917 048	-1 212 175
80	D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-733 974	288 607
81	E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	758 824	470 217
82	F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	24 850	758 824
83	G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
84	H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	24 850	758 824
85		Rozdiel	0	0