

NA ROKOVANIE MESTSKÉHO ZASTUPITEĽSTVA
DŇA 17.10.2019

K bodu : *Správa o činnosti a hospodárenie Regionálnej vodárenskej spoločnosti Vlára-Váh, s.r.o. Nemšová za rok 2018*

Predkladá: **Ján Gabriš, zástupca primátora mesta**
Ing. Zita Bednáriková, ekonómka spoločnosti

Materiál obsahuje : **Výročnú správu za rok 2018, Účtovnú závierku za rok 2018.**

Počet výtlačkov : **19**

Rozdeľovník

- : členovia MsZ – 12 x
- zástupca primátora mesta
- prednostka MsÚ
- MsÚ – hlavná kontrolórka
- VPS- vedúci VPS, m.p.o.
- MsÚ – odd. správne, soc. vecí, podnikania, život. prostredia a kultúry
- MsÚ – oddelenie finančné a správy majetku mesta
- MsÚ – oddelenie výstavby

Prerokované :

- a) na zasadnutí komisie finančnej a správy mest. majetku dňa 7.10.2019*
- b) na pracovnej porade poslancov MsZ v Nemšovej, konanej dňa 10.10.2019*

Návrh na uznesenie

Mestské zastupiteľstvo v Nemšovej na základe prerokovaného materiálu

a) Berie na vedomie

Správu o činnosti a hospodárenie Regionálnej vodárenskej spoločnosti Vlára – Váh, s.r.o. Nemšová za rok 2018

Regionálna vodárenská spoločnosť Vlára – Váh s. r. o.,
Janka Palu 2/3, 914 41 Nemšová



VÝROČNÁ SPRÁVA
2018

Príhovor konateľa spoločnosti:

Vážení spoločníci, obchodní partneri,

v nasledujúcich stránkach si Vás dovoľujem informovať o hospodárení spoločnosti v roku 2018 a o hlavných cieľoch v nasledujúcom období.

Hospodárenie spoločnosti v roku 2018 bolo ovplyvnené dokončovaním prác na projekte "Odkanalizovanie mikroregiónu Vlára-Váh a intenzifikácia ČOV Nemšová" (ďalej len projekt) ako prioritnej činnosti. V auguste 2018 bola spustená skúšobná prevádzka ČOV, ktorá bola kompletne zrekonštruovaná a kapacitne navýšená na produkciu odpadových vôd ďalších obcí v rámci regiónu. Následne v mesiaci november a december 2018 bola uvedená do skúšobnej prevádzky líniová stavba kanalizácie v obciach Borčice, Bolešov, Kameničany, Slavnica a dobudovaná kanalizácia v Nemšovej, miestna časť Ľuborča. Na konci roku 2018 intenzívne pokračovali práce pred kolaudáciou kanalizácie v obciach Horná Súča, Dolná Súča a Skalka nad Váhom a v mesiaci december 2018 začalo kolaudačné konanie.

Celkovo spoločnosť vybudovaním kanalizácie a rekonštrukciou ČOV preinvestovala 40.448.456,94 €, z toho 34.796.917,58 € bol nenávratný finančný príspevok z Operačného programu: Kvalita životného prostredia spolufinancovaný Kohéznym fondom. V rámci projektu sa vybuďovalo 81,2 km kanalizačných sietí a počet novopripojených producentov bude spolu 14.125 EO, čo predstavuje aktiváciu 2.450 kanalizačných odbočení.

Náročnosť práce súvisiacej s projektom taktiež ovplyvnila hospodárenie spoločnosti z dôvodu potreby financovania nákladov projektu, ktoré neboli predmetom NFP. Napriek tomu spoločnosť dosiahla plánovaný hospodársky výsledok a nezaznamenala výraznú stratu.

Uvedené skutočnosti kladú pre našu spoločnosť v najbližšom období úlohy spojené predovšetkým so stabilizovaním hospodárenia a peňažných tokov tak, aby sa zabezpečilo vyrovnané hospodárenie a úhrady záväzkov v dohodnutých lehotách. Prioritnou činnosťou v nastávajúcich rokoch bude vyvinúť zvýšené úsilie na pripájanie nových producentov odpadových vôd na novovybudovanú kanalizáciu s cieľom dosiahnuť na konci roka 2020 pripojenie 1.000 nových domácností a do konca roka 2022 pripojenie ďalších 1.000 domácností.

Na záver môjho príhovoru by som rád poďakoval spoločníkom, zamestnancom, obchodným partnerom a zákazníkom, ktorí nemalou mierou prispievajú k napĺňaniu našich úloh a cieľov.

Ján Gabriš
konateľ spoločnosti



Profil spoločnosti:

Regionálna vodárenská spoločnosť Vlára-Váh, s.r.o. so sídlom v Nemšovej, ul. J. Palu 2/3 bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 2.8.2006 spoločníkmi mestom Nemšová, obcami Dolná Súča, Horná Súča, Horné Srnie, Hrabovka a Skalka nad Váhom.

Spoločnosť bola zapísaná do OR SR dňa 5.10.2006

obchodné meno: Regionálna vodárenská spoločnosť Vlára-Váh, s.r.o.,

skratka názvu RVS VV, s.r.o., sídlo spoločnosti: J. Palu 2/3, 914 41 Nemšová

IČO: 36682888

IČ DPH: SK2022269326

tel./fax: +421326420996, e-mail: rsvv@rsvv.sk

právna forma: spoločnosť s ručením obmedzením

základné imanie: 1.500.000 €

zapísaná: Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, vložka č. 17107/R

Predmet podnikania spoločnosti:

- prevádzkovanie verejných vodovodov I. až III. kategórie
- prevádzkovanie verejných kanalizácií II. až III. kategórie
- vykonávanie fyzikálno-chemických, biologických a mikrobiologických rozborov
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- prenájom nehnuteľností spojený s inými než základnými službami
- prenájom strojov a malej mechanizácie
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- inžinierska činnosť v stavebníctve - obstarávateľská činnosť v stavebníctve
- montáž určených meradiel

Štatutárne orgány spoločnosti:

Valné zhromaždenie spoločníkov je najvyšším orgánom spoločnosti, členmi Valného zhromaždenia sú všetci spoločníci. Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia:

Ján Gabriš – za mesto Nemšová

Jozef Húserka – za obec Horné Srnie

Ing. Juraj Ondračka – za obec Horná Súča

Rudolf Pleva – za obec Dolná Súča

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní v %
Nemšová	84,8
Dolná Súča	4,4
Horná Súča	4,4
Horné Srnie	4,4
Hrabovka	1
Skalka nad Váhom	1

Vodovody:

Spoločnosť prevádzkuje vodovody v meste Nemšová a v obci Horné Srnie. K 31.12.2018 bolo z celkového počtu 9.048 obyvateľov zásobovaných pitnou vodou 9.025, čo predstavuje 99,7 %. Spoločnosť prevádzkuje 44,5 km vodovodnej siete.

Odpočet fakturačných vodomerov bol vykonávaný podľa schváleného harmonogramu.

Najvýznamnejší odberatelia sú odčítavani v mesačných cykloch. Obyvateľstvo mesta Nemšová je odpočítavané štvrťročne, obyvateľstvo obce Horné Srnie štvormesačne.

Poplatok za odber podzemných vôd bol vo výške 7.316,35 €.

Kvalita vody bola sledovaná podľa schváleného Harmonogramu kontroly kvality pitnej vody spoločnosťou INGENIO-ENVILAB Žilina. Skúmaná voda vo všetkých vzorkách vyhovela požiadavkám kvality pitnej vody.

Úrad pre reguláciu sieťových odvetví určil rozhodnutím č. 0245/2017/V zo dňa 1.3.2017 maximálnu cenu za výrobu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom vo výške 0,9363 €/m³ bez DPH na obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2021. Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo zvýšenie fakturačnej ceny pre odberateľov od 1.3.2018 zo sumy 0,8929 €/m³ bez DPH na 0,9363 €/m³ bez DPH.

Prehľad fakturovanej pitnej vody v m³

Rok 2018	286.244
Rok 2017	268.130
Rok 2016	269.607

Kanalizácie:

Spoločnosť prevádzkuje kanalizačné siete v Meste Nemšová a v obciach Horné Srnie, Borčice, Bolešov, Kameničany a Slavica v celkovej dĺžke 80 km.

Odpadové vody sú čistené na ČOV Nemšová. Odplaty za vypúšťanie vyčistených odpadových vôd do povrchových vôd boli vo výške 4.789,63 €.

Úrad pre reguláciu sieťových odvetví určil rozhodnutím č. 0245/2017/V zo dňa 1.3.2017 maximálnu cenu za odvádzanie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou vo výške 0,8108 €/m³ bez DPH, ktorá je zároveň i cenou fakturačnou.

Prehľad fakturovanej odkanalizovanej vody v m³

Rok 2018	515.007
Rok 2017	507.080
Rok 2016	501.001

Zákaznícke služby:

Komunikácia so zákazníkmi je vykonávaná v zákazníckom centre, kde sú denne vybavovaní zákazníci. Spoločnosť pre komfort svojich zákazníkov neustále zvyšuje svoje služby – naposledy ponukou zasielania faktúr e-mailom alebo využívaním inkasného spôsobu platenia faktúr. Pre informovanosť zákazníkov má spoločnosť zriadenú web-stránku, kde sú uvedené a aktualizované všetky potrebné informácie. Pre operatívne získavanie informácií bol v roku 2018 zavedený nový informačný systém ZIS VH CORA GEO, ktorý umožňuje evidenciu odberateľov, fakturáciu, sledovanie salda, zmluvné vzťahy a iné.

Ľudské zdroje a personálna politika:

V roku 2018 boli prijatí dvaja zamestnanci z dôvodu zvýšeného objemu prác na kanalizačnej sieti z titulu sprevádzkovania novovybudovanej kanalizácie. Zo spoločnosti neodišiel žiadny pracovník, čo svedčí o tom, že spoločnosť je schopná poskytnúť svojim zamestnancom stabilitu a istotu. Spoločnosť vytvára zamestnancom vhodné pracovné podmienky a pracovné prostredie. Strategicky je nevyhnutné pripraviť novú organizačnú štruktúru zodpovedajúcu rozsahu prác v riadení po spustení projektu. Spolu s týmto krokom budú aktualizované aj pracovné povinnosti a zainteresovanosť pracovníkov na dosiahnutí plánovaných výsledkov hospodárenia a činnosti.

Ekonomika:

Náklady spoločnosti predstavovali 838.865 €, výnosy 833.214 €, strata po zdanení vo výške 14.362 € bude podľa rozhodnutia valného zhromaždenia preúčtovaná na účet neuhradená strata minulých rokov.

Prehľad vývoja nákladov:

Rok 2018	838.865 €
Rok 2017	631.125 €
Rok 2016	588.323 €

Prehľad vývoja výnosov:

Rok 2018	833.214 €
Rok 2017	703.032 €
Rok 2016	670.070 €

Prehľad vývoja hospodárskeho výsledku po zdanení:

Rok 2018	14.362 € - strata
Rok 2017	45.319 € - zisk
Rok 2016	73.770 € - zisk

Investičná výstavba:

Dňa 15.3.2016 bola podpísaná Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku medzi poskytovateľom Ministerstvom životného prostredia SR Bratislava a prijímateľom RVS VV, s.r.o. Nemšová s názvom projektu „Odkanalizovanie mikroregiónu Vlára-Váh a intenzifikácia ČOV Nemšová“. V auguste 2018 bol projekt úspešne zavŕšený a začala skúšobná prevádzka ČOV. V nasledujúcich mesiacoch bola postupne spustená do prevádzky kanalizačná sieť od Slavnice po Nemšovu so spustením skúšobnej prevádzky v novembri 2018. V poslednom štvrtroku 2018 sa stavebne ukončovali práce na odkanalizovaní obcí Horná Súča, Dolná Súča a Skalka nad Váhom a zároveň sa začal proces ich kolaudácie. Výstavba kanalizácie prispeje ku kvalite životného prostredia a života obyvateľov dotknutých obcí.

Audítor:

Valné zhromaždenie spoločnosti poverilo Ing. Mgr. Annu Šutovskú, Nálepková 26, 921 01 Piešťany, číslo licencie 961, vykonaním auditu ročnej účtovnej závierky za rok 2018. Podľa „Správy nezávislého audítora o audite účtovnej závierky spoločnosti“: Účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31.12.2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Zámery spoločnosti:

Základným cieľom spoločnosti je zvyšovanie počtu pripojeného obyvateľstva na novovybudovanú kanalizáciu v zmysle dosiahnutia povinného merateľného ukazovateľa zo Zmluvy o NFP na úrovni 85 % z celkového počtu 2.450 novovybudovaných kanalizačných odbočení do konca roku 2022. Nemenej dôležitým zámerom na nadchádzajúce roky je systémové riešenie strát vody vo vodovodnej sieti. Skryté úniky vody patria medzi najvýraznejší problém spoločnosti. V spolupráci s mestom Nemšová spoločnosť vytvára všetky kroky na spustenie prevádzky vodného zdroja HVL-2. Odobraté vzorky vody z vodného zdroja HVL-2 vykazujú výborné kvalitatívne ukazovatele pre zásobovanie obyvateľstva pitnou vodou. Množstvo vody z tohto vodného zdroja bude dostačujúce pre celú miestnu časť Nemšová. Spoločnosť pripravuje aj prepojenie vodovodu z tohto zdroja do mestskej časti Ľuborča.

Doplňujúce informácie k súvahe a výkazu ziskov a strát:**Údaje zo súvahy v €**

ozn.	STRANA AKTÍV	r.	31.12.2018	31.12.2017
	Spolu majetok	01	41103866	38842069
A.	Neobežný majetok	02	40524977	28531619
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	03		
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	11	40508581	28531619
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	21		
B.	Obežný majetok	33	558799	10295012
B.I.	Zásoby	34	179	170
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	41		
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	53	558176	10294616
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok	66		
B.V.	Finančné účty	71	444	226
C.	Časové rozlíšenie	74	20090	15438

ozn.	STRANA PASÍV	r.	31.12.2018	31.12.2017
	Spolu vlastné imanie a záväzky	79	41103866	38842069
A.	Vlastné imanie	80	1818207	1662615
A.I.	Základné imanie	81	1500000	1500000
A.II.	Emisné ážio	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy	86	165305	

A.IV.	Zákonné rezervné fondy	87	12104	9838
A.V.	Ostatné fondy zo zisku	90		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia	93		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	97	150512	107458
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	100	-14362	45319
B.	Závazky	101	4559432	13015609
B.I.	Dlhodobé záväzky	102	13020	-45
B.II.	Dlhodobé rezervy	118		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	121	3638955	1507423
B.IV.	Krátkodobé záväzky	122	716246	11452689
B.V.	Krátkodobé rezervy	136	7296	3502
B.VI.	Bežné bankové úvery	139	183915	52040
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci	140		
C.	Časové rozlíšenie	141	34730874	24163845

Údaje o krátkodobých pohľadávkach v €

Pohľadávky	31.12.2018		31.12.2017	
	Celkom	Po lehote splatnosti	Celkom	Po lehote splatnosti
Pohľadávky z obchodného styku	107383	1276	104916	2198
Daňové pohľadávky a dotácie	450793		10189700	
Ostatné pohľadávky	107383		104916	2198

Údaje o krátkodobých záväzkoch v €

Záväzky	31.12.2018		31.12.2017	
	Celkom	Po lehote splatnosti	Celkom	Po lehote splatnosti
Záväzky z obchodného styku	620787	592259	11388617	2417295
Záväzky voči zamestnancom a zo sociálneho poistenia	18176		16740	
Daňové záväzky a dotácie	22490		34165	
Ostatné krátkodobé záväzky	54793		13167	

Popis základného imania v €

Text	31.12.2018	31.12.2017
Základné imanie celkom, z toho:	1500000	1500000
Mesto Nemšová	1272000	1272000
Obec Horné Srnie	66000	66000
Obec Horná Súča	66000	66000
Obec Dolná Súča	66000	66000
Obec Skalka nad Váhom	15000	15000
Obec Hrabovka	15000	15000
Výška upísaného imania nezapísaného v obchodnom registri	0	0

Popis a výška zmien vlastného imania podľa položiek súvahy v €

Text	31.12.2018	31.12.2017	rozdiel
Vlastné imanie celkom	1813559	1662615	150944
Základné imanie	1500000	1500000	0
Ostatné kapitálové fondy	165305		165305
Zákonné rezervné fondy	12104	9838	2266
Výsledok hospodárenia minulých rokov	150512	107458	43054
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-14362	45319	59681

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v €

Text	31.12.2018	31.12.2017
Stav sociálneho fondu k 1.1.		
Povinná tvorba	-45	584
Tvorba zo zisku	1441	1177
Prírastky spolu		
Čerpanie na stravovanie	1441	1177
Čerpanie na regeneráciu	1106	1806
Čerpanie spolu		
Stav sociálneho fondu k 31.12.	1106	1806
	290	-45

Ostatné záväzky – prijaté úvery v €

Druh úveru	Splatnosť	31.12.2018	31.12.2017
Kontokorentný úver - ČSOB	doba neurčitá	45915	6040
Účelový úver - ČSOB	21.9.2026	3776955	1553423

Údaje z výkazu ziskov a strát v €

ozn.	text	r.	31.12.2018	31.12.2017
**	Výnosy z hospodárskej činnosti	02	833214	703030
**	Náklady na hospodársku činnosť	10	805932	619881
***	VH z hospodárskej činnosti	27	27282	83149
*	Pridaná hodnota	28	294619	285998
**	Výnosy z finančnej činnosti	29		2
**	Náklady na finančnú činnosť	45	32933	11244
***	VH z finančnej činnosti	55	-32933	-11242
****	VH za účtovné obdobie pred zdanením	56	-5651	71907
****	VH za účtovné obdobie po zdanení	61	-14362	45319

Návrh na rozdelenie straty za rok 2018 v €

Spôsob rozdelenia výsledku hospodárenia po zdanení	Návrh na rozdelenie straty za rok 2018	Skutočné rozdelenie zisku za rok 2017
Prídel do rezervného fondu		2266
Prídel na zvýšenie základného imania		
Prídel do štatutárnych fondov		
Prídel do ostatných kapitálových fondov		
Úhrada straty minulých rokov		
Dividendy akcionárov		
Prídel do sociálneho fondu		
Prevod na účet nerozdelený zisk minulých rokov		43053
Prevod na účet neuhradená strata minulých rokov	-14362	
Iné rozdelenie zisku		
Výsledok hospodárenia po zdanení	-14362	45319

Plnenie finančného plánu v €

Účet	Položka	skutočnosť		
		2016	2017	2018
50	Spotrebované nákupy	207190	257610	297412
51	Služby	121688	120599	144981
52	Osobné náklady	224045	212006	250922
53	Dane a poplatky	971	1385	971
54	Náklady na hospodársku činnosť	1767	8667	1841
55	Odpisy	28345	19614	109805
56	Finančné náklady	4317	11244	32933
59	Daň z príjmov	7977	26588	8711
5	Náklady celkom bez dane z príjmov	588323	631125	838865
6	Výnosy celkom	670070	703032	833214
	Rozdiel bez dane z príjmov	81747	71907	-5651

Plán zamestnanosti

Ukazovateľ	2016/skutočnosť	2017/skutočnosť	2018/skutočnosť	2019/plán
Stav pracovníkov – skutočnosť/plán	11,5	11,5	13,5	13,5



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
 Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
 R V S V V , S . R . O .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
 J . P A L U
 PSC Obec
 9 1 4 4 1 N E M Š O V Á
 Číslo
 2 / 3

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
 O R O k r e s n ý s ú d T r e n č í n O d d i e l : S r o V l o ž k a
 : 1 7 1 0 7 / R

Telefónne číslo
 0 3 2 6 4 2 0 9 9 6
 Faxové číslo
 0 3 2 6 4 2 0 9 9 6
 E-mailová adresa

Zostavená dňa: 2 9 . 0 5 . 2 0 1 9	Schválená dňa: . . 2 0	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
---------------------------------------	---------------------------	--

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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

UZPODV14-7

Súvaha
Úč POD 1.-01

DIČ 2 0 2 2 2 6 9 3 2 6

IČO 3 6 6 8 2 8 8 8



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
				3	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	4 4 4		4 4 4
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	4 4 4		4 4 4
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73			2 2 6
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 0 0 9 0	2 0 0 9 0	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			1 5 4 3 8
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 0 5 9	4 0 5 9	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			1 7 6 9
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 6 0 3 1	1 6 0 3 1	
					1 3 6 6 9
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	4 1 1 0 3 8 5 6		3 8 8 4 2 0 6 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 8 1 3 5 5 9		1 6 6 2 6 1 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 5 0 0 0 0 0		1 5 0 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 5 0 0 0 0 0		1 5 0 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (I-/353)	84			
A.II.	Emisné ážio (412)	85			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 6 5 3 0 5		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 2 1 0 4		9 8 3 8
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 2 1 0 4		9 8 3 8
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89			



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



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



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01		
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	8 3 3 2 1 4	7 0 3 0 3 0
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	10,8% 2 6 5 2 6 5	2 3 9 4 1 3
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	11,05% 4 7 1 7 4 7	4 2 4 7 9 4
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	9 6 2 0 2	3 8 8 2 3
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	8 0 5 9 3 2	6 1 9 8 8 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 9 7 4 1 2	2 5 7 6 1 0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	medziročný 1 4 4 9 8 1	1 2 0 5 9 9
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	mesač 2 5 0 9 2 2	2 1 2 0 0 6
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	17,2% 1 7 5 9 4 2	1 5 0 0 7 7
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	6 3 4 6 1	5 3 9 7 3
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 1 5 1 9	7 9 5 6
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	9 7 1	1 3 8 5
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 0 9 8 0 5	1 9 6 1 4
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 0 9 8 0 5	1 9 6 1 4
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	4 3	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 7 9 8	8 6 6 7
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 7 2 8 2	8 3 1 4 9



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



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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 36682888

IČ DPH: SK2022269326

(1) **Všeobecné informácie**

Obchodné meno:	Regionálna vodárenská spoločnosť Vlára-Váh, s.r.o.
Sídlo:	J.Palu 2/3, 914 41 Nemšová

- Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky:**
- prevádzkovanie verejných vodovodov I. až III. kategórie
 - prevádzkovanie verejných kanalizácií II. až III. kategórie
 - vykonávanie fyzikálno-chemických, biologických a mikrobiologických rozborov
 - podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
 - kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
 - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (malobchod) v rozsahu voľných živností
 - prenájom nehnuteľností spojený s inými než základnými službami
 - prenájom strojov a malej mechanizácie
 - uskutočňovanie stavieb a ich zmien
 - inžinierska činnosť v stavebníctve - obstaráateľská činnosť v stavebníctve
 - montáž určených meradiel

(2)	Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce ÚO	28.6.2018	
(3)	Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna	X
		Mimoriadna	
	Dôvod mimoriadnej účtovnej závierky		

(4)	Údaje o skupine účtovných jednotiek:			
	ÚJ nie je súčasťou konsolidovaného celku		ÚJ je súčasťou konsolidovaného celku	
	ÚJ nie je materskou účtovnou jednotkou	X	ÚJ je materskou účtovnou jednotkou	X

- a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka,
- b) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a),
- c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b),
- d) údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú
1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov
 2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.

(5)	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov bežné účtovné obdobie	13,5
	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov bezprostredne predchádzajúce ÚO	13,5

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 36682888

IČ DPH: SK2022269326

Informácie o orgánoch spoločnosti

a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ			
Druh záruky	Štatutárny orgán	BO	PO
neboli			

b) Pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ				
	Štatutárny orgán	Úrok v %	BO	PO
1. Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia				
boli	258.274,38	0,55		
2. Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia				
boli	258.274,38	0,55		
3. Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia				
neboli				

Dňa 14.1.2019 bola podpísaná Zmluva o poskytnutí návratnej finančnej výpomoci s mestom Nemšová na sumu 220.000,- € so záväzkom vrátiť túto sumu do 30.4.2019.

d) Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať			
Plnenie na súkromné účely k vyúčtovaniu	Štatutárny orgán	BO	PO
neboli			

Informácie o prijatých postupoch

(1)	Účtovná závierka boia zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti	ÁNO	X	NIE	
-----	--	-----	---	-----	--

(2)	Zmeny účtovných zásad a účtovných metód	ÁNO		NIE	X
	Zmena účtovných zásad a účtovných metód (popis)	Dôvod uplatnenia	Vplyv (+/-) zmeny na:		
			Hodnotu majetku	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia
	neboli				

(3) Informácia 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.

(4)	Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných
-----	--

a)		Obstarávacou cenou
1.	hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	X
2.	zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	X
3.	podielu na ZI obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere okrem cenných papierov, podielov na ZI obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera a derivátov	X

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 36682888

IČ DPH: SK2022269326

4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI	X
5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,	X
6. záväzky pri ich prevzatí	X

Vlastnými nákladmi	
1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	
2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	
3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	
4. príchovky a prírastky zvierat	

Menovitou hodnotou	
1. peňažné prostriedky a ceniny	X
2. pohľadávky pri ich vzniku	X
3. záväzky pri ich vzniku	X

Reálnou hodnotou	
1. majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti	
2. majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku, jeho časti a majetok a záväzky nadobudn. zámenou	
3. cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní	

Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení	
Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom	
Metódou FIFO	X
Obstarávacia cena zásob sa rozdeľuje na cenu za ktoré sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním(VON).	X
Pri vyskladnení sa VON rozpúšťajú nasledovne : $VON/(PS \text{ zásob} + \text{ príjem zásob}) \times \text{ výdaj zásob}$	X

Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období (menovitá hodnota) sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.	X
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.	X
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - v ocenení rovnajúcom istine a náklady súvisiace s obstaraním	
Daň z príjmov splatná - daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením, po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov pri sadzbe 21 %	X
Náklady a výnosy časovo rozlišujú. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiacá účtovného obdobia.	X

b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku		
Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované		
Opravná položka k pohládkam	Podľa kritérií definovaných v zákone o daniach z príjmov	X
	Odborným odhadom podľa opodstatneného predpokladu zníženia	X
Opravná položka k materiálu	Odborným odhadom	
Opravná položka k tovaru		

c) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv		
Ocenenie záväzkov menovitou hodnotou		X
Rezervy k nevyfakturovaným dodávkam	Odborným odhadom na splnenie existujúcej povinnosti	X
Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám	Odborným odhadom podľa stavu nevyčerpaných dovolení	X
Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám – zdravotne a sociálne poistenie	35,2% z nevyčerpaných dovolení	X

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou, a to:

- určenie ocenenia reálnou hodnotou, pričom sa uvádza aplikácia reálnej hodnoty podľa zákona; pri kvalifikovanom odhade sa uvádza stanovenie významných predpokladov slúžiacich ako základ modelov a postupov ocenenia,
- pre každú kategóriu finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom sa uvádza reálna hodnota a údaj o tom, v akej sume sa zmeny reálnej hodnoty zahrnujú do výkazu ziskov a strát a v akej sume sa zahrnujú vo vlastnom imaní ako oceňovacie rozdiely,
- pre každý druh derivátových finančných nástrojov informácie o rozsahu a podstate týchto nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov,

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi, a to:

- pre každý druh derivátových finančných nástrojov sa uvádza reálna hodnota týchto finančných nástrojov, ak sa môže spoľahlivo určiť ako tržová cena a informácia o rozsahu a charaktere týchto nástrojov,
- pri dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota, sa uvádza
 - účtovná hodnota a reálna hodnota za jednotlivé položky majetku alebo skupiny týchto jednotlivých položiek majetku,
 - dôvod pre zníženie účtovnej hodnoty vrátane povahy dôkazov pre predpoklad, že sa účtovná hodnota opätovne dosiahne,

f) Stanovenie metódy vlastného imania

g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy		
Nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Nehmotný majetok, ktorým sú náklady na vývoj sa odpisuje najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa neaktivuje okrem softvéru a nákladov na vývoj, ktoré sa aktivujú v súlade s postupmi účtovania.		
Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú		
Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú		X
Dlhodobý nehmotný majetok = doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako :	2400,-eur	X
Samostatné huteľné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako:	1700,-eur	X

Majetok	Odpisová skupina	Doba odpisovania (v rokoch)	Lineárne odpisy	Zrýchlené odpisy
Dlhodobý nehmotný majetok	5	5	ano	
Budovy a stavby	4,5	20	ano	
Stroje, prístroje a zariadenia	2	6	ano	
Dopravné prostriedky	1	4	ano	

Účtovná jednotka k 31.12.2018 zaradila majetok v hodnote 19.117.296,38 EUR.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky zaradila majetok v hodnote 21.331.160,56 EUR.

h) Informácia o poskytnutých dotáciách a ich ocenenie

	účel	EUR
Dotácia – ostatné (refundácia mzdy projektového manažéra)	Odkanalizovanie mikroregiónu Vlára- Váh a Intenzifikácia ČOV Nemšová	33.765,79
Dotácia – ŠR	detto	1.933.161,94
Dotácia – EÚ KF	detto	32.863.752,64

(5) Informácia 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.

Opis	účet	+/- HV Bežné obdobie	+/- Vplyv na vlastné imanie
neboli			

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

(1) K dlhodobému nehmotnému majetku, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill sa uvádza dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty.

(2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma zabezpečenia a zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia. Pre každý druh derivátov sa uvádza informácia o rozsahu a povahe týchto derivátov vrátane významných podmienok, ktoré môžu ovplyvniť sumu, načasovanie a mieru istoty budúcich peňažných tokov a v tabuľkovej forme informácia zobrazujúca pohyby v oceňovacích rozdieloch z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia.

(3) Informácie o záväzkoch

a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	BO	PO
	3.086.955,15 EUR	1.507.423 EUR
b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov		
Spôsob zabezpečenia:		
Záložné právo		EUR
Inak zabezpečené	k pohľadávkam	3.879.000
Spolu zabezpečené:		

ÚJ uzatvorila s ČSOB a.s. Dohodu o vyplňovacom zmenkovom práve na účely zabezpečenia všetkých nárokov banky zo záväzkového vzťahu vzniknutého medzi bankou a ÚJ. ÚJ z uvedeného titulu vystavila blankozmenku a odovzdala ju banke.

(4) Informácie o vlastných akciách:

- a) dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
 b) informácie
- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
 - počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
- c) počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

(5) Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm		
Popis nákladov, výnosov výnimočného rozsahu	Dôvod vzniku	EUR
<i>Informácie o iných aktívach a iných pasívach</i>		

(1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam		
a) opis a hodnota podmieneného majetku		EUR
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
b) opis a hodnota podmienených záväzkov		EUR
Poskytnuté záruky za úver		
Ručenie za		
Neobmedzené ručenie v inej spoločnosti		
Žaloba zo strany.....(hrozba súdneho procesu)		
ÚJ predala pohľadávky a ručí za ich vymožiteľnosť		

ÚJ obdržala nenávratné finančné zdroje, ktoré podliehajú kontrole príslušnými štátnymi orgánmi. V prípade zistených nezrovnalostí je možné, že ÚJ bude musieť vrátiť časť obdržaných finančných prostriedkov

(2) Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch		
Uzatvorená zmluva o úvere (peniaze ešte neboli poskytnuté)		
Zmluvná povinnosť odobrať množstvo produktu		
Pripravované generálne opravy		
Pripravované investície		
Uzatvorené zmluvy s dodávateľmi o dodávkach v budúcnosti		

(3) Podsúvahové účty - Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcií, odpísaných pohľadávkach a podobne		
	Účet	EUR
Drobný dlhodobý majetok	728	29.733,41

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

Charakter a finančný vplyv významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.	
a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku	
b) dôvody pre zmenu výšky rezerv	
c) dôvody pre zmenu výšky opravných položiek	
d) zmena spoločníkov účtovnej jednotky	
e) prijatie rozhodnutia o predaji ÚJ alebo jej časti	
f) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku	
g) začatie alebo ukončení činnosti časti ÚJ	
h) vydanie dlhopisov a iných cenných papierov	
i) zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky	
j) mimoriadne udalosti - živelná pohroma	
k) získanie alebo odobratie licencií, iných povolení	

Ostatné informácie

- (1) Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o
 - a) všetkých formách prijatej náhrady,
 - b) účtovných zásadách použitých pri pridelovaní nákladov a výnosov,
 - c) všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.
- (2) Informácie účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona
- (3) Informácie účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona

Použité skratky:

- ÚJ - účtovná jednotka
- BO - bežné účtovné obdobie
- PO - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
- ÚO - účtovné obdobie
- X - položka sa vzťahuje na účtovnú jednotku

Uvádzané číselné údaje sú v celých eurách

Poznámky sa zostavujú tak, aby informácie v nich uvedené boli užitočné, významné, zrozumiteľné, porovnateľné a spoľahlivé. Informácie v poznámkach sa uvádzajú z pohľadu významnosti, pričom nie významné informácie sa môžu zoskupovať. Informácie v poznámkach sa uvádzajú tak, aby sa vyjadrila ekonomická realita a podstata príslušnej transakcie alebo dohody.

V poznámkach sa uvádzajú informácie, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela do dňa zostavenia individuálnej účtovnej závierky a má pre tieto informácie obsahovú náplň ustanovenú týmto opatrením. Obsahová náplň poznámok pozostáva z popisných informácií a číselných údajov podľa obsahovej náplne. Ak pre niektoré časti poznámok účtovná jednotka nemá obsahovú náplň, príslušné informácie sa neuvádzajú. V poznámkach sa môžu uvádzať informácie, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla poskytnúť nad rámec ustanovenej obsahovej náplne

Informácie, ak je to možné sa uvádzajú v tabuľkovej forme, pričom sa uvádzajú údaje za bežné účtovné obdobie. Ak existuje údaj na porovnanie uvádzajú sa údaje aj z predchádzajúceho účtovného obdobia.



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
o overení účtovnej závierky k 31.decembru 2018

Regionálna vodárenská spoločnosť Vlára – Váh s.r.o.

Janka Palu 2/3, 914 41 Nemšová

IČO: 36682888

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
spoločníkom a konateľom spoločnosti Regionálna vodárenská spoločnosť Vlára – Váh s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti Regionálna vodárenská spoločnosť Vlára - Váh, s.r.o. (ďalej iba "Spoločnosť"), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Iná skutočnosť

Spoločnosť nespĺňa veľkostné kritériá pre povinný audit účtovnej závierky v zmysle zákona o účtovníctve, a teda nemusí ani vypracovať výročnú správu. Pre audit účtovnej závierky sa rozhodla dobrovoľne.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídienie internej kontroly.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v tejto správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Piešťany, 30.4.2019

AMD AudiTax, s.r.o.
Nálepkova 26
921 01 Piešťany
Licencia UDVA č. 409

Ing. Mgr. Anna Šutovská, PhD.
Licencia SKAU č. 961



