

Poznámky k 31.12. 2018

Čl. I Všeobecné informácie

- (1) Obchodné meno účtovnej jednotky: KOMVaK-Vodárne a kanalizácie mesta Komárno a.s.
Sídlo spoločnosti: E.B.Lukáča 25, 945 01 Komárno
IČO: 36537870
Dátum založenia: 30.3.2000
Dátum vzniku: 20.9.2000

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania účtovnej jednotky :

- Výroba a dodávka pitnej vody
- Výroba a dodávka úžitkovej vody
- Odvod odpadových a dažďových vôd
- Prevádzka, údržba a oprava kanalizácií a verejnej kanalizácie
- Prevádzka, údržba a oprava vodovodov a verejného vodovodu
- Výstavba inžinierskych sietí
- Prenájom vozidiel, mechanizmov a strojných zariadení
- Projektovanie vodohospodárskych stavieb zdravotno-vodohospodárske stavby
- Projektovanie technického vybavenia stavieb elektroinštalácie silové
- Stavebné práce -vodohospodárske a pozemné stavby
- Inžinierska činnosť vo vodnom hospodárstve
- Veľkoobchod a maloobchod s komoditami v rozsahu voľnej živnosti
- Čistenie odpadových a dažďových vôd – prevádzkovanie čističky odpadových vôd
- Odvoz a likvidácia odpadových vôd

- (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:
Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2017, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára Mesta Komárno vykonávajúcej pôsobnosť valného zhromaždenia dňa 22. júna 2018.

- (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

- (4) Údaje o skupine:

- a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou (najvyšší podnik v konsolidácii):
Mesto Komárno so sídlom v Komárne

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

Mesto Komárno so sídlom v Komárne

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

Mesto Komárno so sídlom v Komárne

- d) Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

- (5) Počet zamestnancov :

Názov položky	2017	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	88	91,26
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka , z toho :	88	95
počet vedúcich zamestnancov (sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu)	6	6

Čl. II.

Informácie o prijatých postupoch

- 1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- 2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia:

- a) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód: k zmenám v priebehu sledovaného obdobia nedošlo.

- b) Ďalšie informácie:

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa

zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

- 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.

Spoločnosť na svoju činnosť uvedenú v čl.1 dlhodobo prenajíma vodárenský majetok od Mesta Komárno, ktoré je 100%-ným vlastníkom akcií spoločnosti. Tento majetok je prenajímaný na základe nájomnej zmluvy ako štandardný prenájom bez práva odpisovania u nájomcu. Obdobný prenájom sa uplatňuje aj u ostatných obcí, ktorým zabezpečuje spoločnosť dodávku vody a jej odkanalizovanie. Nájomné je zaúčtované do nákladov obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisí.

- 4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti:

✓ **Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Spoločnosť stanovuje predpokladanú životnosť dlhodobého majetku na základe predchádzajúcich skúseností o dobe používania bez potreby významných zásahov do majetku, vrátane rozsiahlych opráv; súčasne sa zohľadňuje aj zámer odpredať po uplynutí určitého obdobia. Skutočná doba životnosti sa môže výrazne odlišovať od tejto predpokladanej doby životnosti.

Spoločnosť ku koncu každého účtovného obdobia odhaduje výšku nevyfakturovaného vodného a stočného. Na základe porovnania množstva dodanej vody a vyfakturovanej vody v danom období sa vypočíta odhad nevyfakturovanej vody k poslednému dňu účtovného obdobia. Podobne sa robí odhad nevyfakturovaného stočného k poslednému dňu účtovného obdobia.

✓ **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý hmotný majetok získaný darovaním sa oceňuje reálnou hodnotou.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Pozemky sa neodpisujú.

Odpisový plán pre dlhodobý majetok:

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Kancelárske stroje, prístroje, ručné náradie, nehmotný majetok, osobné autá	4 roky	¼	Rovnomerné odpisovanie
Ostatné účelové stroje, el. rozvodné a spínacie zariadenia, čerpadlá, zdvíhacie, manipulácie zar., špeciálne motorové vozidlá, automobil	6	1/6	Rovnomerné odpisovanie
Nádrže, cisterny, kotly, elektromotory, transformátory	12	1/12	Rovnomerné odpisovanie
Inžinierske stavby, potrubné rozvody, budovy	20-40	1/20-1/40	Rovnomerné odpisovanie
Majetok zaobstaraný formou finančného prenájmu	36 mes. – 48 mes.	1/36 – 1/48	Rovnomerné odpisovanie

✓ **Dlhodobý finančný majetok**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Zásoby**

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene.

✓ **Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Pohl'adávky**

Pohl'adávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohl'adávky a pohl'adávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohl'adávky.

✓ **Krátkodobý finančný majetok**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou..

✓ **Emisné kvóty**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

✓ **Opravné položky**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

✓ **Závázky**

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

✓ **Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

✓ **Zamestnanecké požitky**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú na účte 481.

✓ **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

✓ **Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa

rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

V roku 2018 boli zúčtované výnosy z hospodárskej činnosti vyplývajúce z poskytnutých dotácií na nasledovné investičné akcie:

1. Rozšírenie kanalizácie-I.etapa Alžbetin ostrov vo výške 26 210,66 EUR
2. Vodovod Marcelová vo výške 33 482,95 EUR
3. Rozvod vody Patince vo výške 12 726,71 EUR
4. Diaľkový vodovod Gabčíkovo vo výške 118 342,69 EUR
5. Zlatná n/O kanalizácia a ČOV vo výške 405 557,40 EUR
6. Rozšírenie kanalizácie Alžbetin ostrov – II.etapa vo výške 59 295,04 EUR
7. Rozšírenie a intenzifikácia ČOV Komárno vo výške 298 477,99 EUR
8. Vodovodné potrubie Malá Iža vo výške 1 788,- EUR
9. Kanalizácia Komárno MAN vo výške 216,- EUR
10. Vodovod Komárno MAN vo výške 540,- EUR
11. Vodovod Okoličná na Ostrove vo výške 150,- EUR.

Celková suma: **956 787,44 EUR**

Ďalej v rokoch 2017-2018 boli poskytnuté finančné príspevky zo ŠR a EÚ v zmysle nasledovných dohôd:

1. Dohoda č. 61/2017/§54 o poskytnutí finančných príspevkov na mentorované zapracovanie a prax u zamestnávateľa, ktorý na tento účel vytvorí pracovné miesto podľa §54 ods. 1 písm. a) zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v rámci národného projektu „Praxou k zamestnaniu“ pre subjekty vykonávajúce hospodársku činnosť v celkovej maximálnej výške 5 853,83 EUR.
2. Dohoda č. 47/§50/PS/2017 o poskytnutí finančného príspevku na podporu zamestnávania znevýhodneného uchádzača o zamestnanie podľa §50 zákona č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v celkovej maximálnej výške 5 749,68 EUR.
3. Dohoda č. 18/14/054/173 o poskytnutí finančných príspevkov na mentorované zapracovanie a prax u zamestnávateľa, ktorý na tento účel vytvorí miesto podľa §54 ods. 1 písm. a) zákona č.5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v rámci národného projektu „Praxou k zamestnaniu“ pre subjekty vykonávajúce hospodársku činnosť v celkovej maximálnej výške 12 654,72 EUR.
4. Dohoda č. 18/14/050/11 o poskytnutí finančného príspevku na podporu zamestnávania znevýhodneného uchádzača o zamestnanie podľa § 50 zákona č 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v celkovej 4 502,04 EUR.

Výška zúčtovaných výnosov z hospodárskej činnosti vyplývajúca z poskytnutých príspevkov na pracovné miesto v zmysle uvedených dohôd bola v roku 2018 7 019,24 EUR.

V roku 2018 neboli poskytnuté nové dotácie na podporu rozvoja spoločnosti zo štátneho rozpočtu ani z prostriedkov Európskej únie.

✓ Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Spoločnosť zabezpečuje formou leasingu dopravné prostriedky.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy. Formou operatívneho prenájmu zabezpečuje dopravné prostriedky.

Inou formou prenájmu majetku je prenájom infraštruktúrneho majetku a budov Mesta Komárno na základe uzatvorených nájomných zmlúv. Platnosť nájomnej zmluvy a jej dodatkov na prenájom infraštruktúrneho majetku končí k 31.12.2018. Od 1.1.2019 vstupuje do platnosti prevádzková zmluva uzatvorená medzi Mestom Komárno a KOMVaK-Vodárne a kanalizácie mesta Komárna, a.s., ktorou sa vymedzujú nové práva a povinnosti oboch strán.

Prenájom budov mesta Komárno a nadobecného majetku mesta Komárno, Iža, Patince, Zlatná n/O na základe uzatvorených nájomných zmlúv zostáva naďalej v platnosti. Od 1.1.2018 sú v platnosti nové prevádzkové zmluvy uzatvorené medzi okolitými obcami Iža, Zlatná n/O, Zemianska Olča, Čalovec, Marcelová, Moča, Modrany, Mudroňovo, Okoličná n/O, Patince, Radvaň n/D, Trávnik, Tôň, Virt a KOMVaK – Vodárne a kanalizácie mesta Komárna, a.s. na dobu neurčitú. V zmysle týchto zmlúv si menované obce v roku 2018 nenárokovali nájomné.

Prenájom vodárenského majetku od ZVS, a.s..Nitra je na základe nájomných zmlúv.

✓ **Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)**

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku

✓ **Deriváty**

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku

✓ **Cudzia mena**

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku

✓ **Výnosy**

Tržby z predaja služieb a ostatné tržby neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

- 5) V roku 2018 Spoločnosť na účte 429 vykázala k 31.12.2018 zostatok neuhradenej straty minulých rokov v celkovej výške 1 379 106,21 EUR.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1) Aktíva

- a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku:

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý nehmotný majetok :	a	b	c	d	e	f	g	h	i
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará-vaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu	
<u>Prvotné ocenenie</u>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									673 388
Prírastky									21 757
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia									695 144
<u>Oprávky</u>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									654 872
Prírastky									2 866
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia									657 738
<u>Opravné položky</u>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia									0
<u>Zostatková hodnota</u>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									18 516
Stav na konci účtovného obdobia									37 407

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok :								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i

Prvotné ocenenie

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>			654 183						654 183
Prírastky			19 205						19 205
Úbytky			0						0
Presuny			0						0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>			673 388						673 388

Oprávkový

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>			654 183						654 183
Prírastky			689						689
Úbytky			0						0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>			654 872						654 872

Opravné položky

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>									0
Prírastky									0
Úbytky									0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>									0

Zostatková hodnota

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>			0				0		0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>			18 516				0		18 516

Dlhodobý hmotný majetok :	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	14 179	19 248 793	5 928 340	0	0	0	273 324			25 464 636
Prírastky	21 355	6 693	258 526	0	0	0	330 331			616 905
Úbytky			16 452	0	0	0	286 574			303 026
Presuny							0			0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	35 534	19 255 486	6 170 414	0	0	0	317 081	0		25 778 515
Oprávky										
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		3 079 740	2 604 760	0	0	0				5 684 500
Prírastky		688 385	613 268	0	0	0				1 301 653
Úbytky		0	16 452	0	0	0				16 452
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		3 768 125	3 201 576	0	0	0	0	0		6 969 701
Opravné položky										
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>										0
Prírastky										0
Úbytky										0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>										0
Zostatková hodnota										
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	14 179	16 169 053	3 323 580	0	0	0	273 324	0		19 780 136
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	35 534	15 487 361	2 968 838	0	0	0	317 081	0		18 808 814

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku :

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok :	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	Pestovateľ. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 179	18 782 442	5 976 165		0		0	751 294		25 524 080
Prírastky		466 351	72 084		0		0	60 465		598 900
Úbytky			119 909		0		0	538 435		658 344
Presuny							0			0
Stav na konci účtovného obdobia	14 179	19 248 793	5 928 340		0		0	273 324	0	25 464 636
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 391 513	2 135 319		0		0			4 526 832
Prírastky		688 227	589 350		0		0			1 277 577
Úbytky		0	119 909		0		0			119 909
Stav na konci účtovného obdobia		3 079 740	2 604 760		0		0	0	0	5 684 500
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										0
Prírastky										0
Úbytky										0
Stav na konci účtovného obdobia										0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 179	16 390 929	3 840 846		0		0	751 294	0	20 997 248
Stav na konci účtovného obdobia	14 179	16 169 053	3 323 580		0		0	273 324	0	19 780 136

Obstarávaný dlhodobý majetok k 31.12.2018 zahŕňa najmä náklady na prípravné práce na rekonštrukciu vodárenského majetku v regióne Komárna.

- b) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
DHM, na ktorý je zriadené záložné právo :	2 475 875,53 €
Hnuteľný majetok	2 475 875,53 €
DHM, majetok obstaraný z dotácií (na účtoch 021,022,042)	20 702 171,77 €

Pozn.: hodnota za bežné účtovné obdobie predstavuje obstarávaciu cenu majetku

Zoznam zabezpečenia k Úverovej zmluve č. 207/CC/18:

- Záložná zmluva k hnuteľným veciam a k pohľadávke č. 207/CC/18-ZZ03 – SLSP, a.s.
- Záložná zmluva k nehnuteľnostiam č. 207/CC/18-ZZ4 (budova ČOV Zlatná na Ostrove) – SLSP, a.s.
- Vinkulácia poistného plnenia
- Patronátne vyhlásenie mesta Komárno.

Všetky uvedené záložné práva sú zriadené v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s.

- Obmedzenie prevoditeľnosti po dobu 5 rokov pri majetku obstaranom z dotácií: Rozšírenie a intenzifikácia ČOV Komárno a Zlatná na Ostrove – kanalizácia a ČOV.

- c) Dôvod účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke; majetok obstaraný finančným prenájmom):

➤ dlhodobý hmotný majetok obstaraný finančným prenájmom:

Názov majetku	OC
Osobné vozidlo Fiat Doblo Cargo 1,4	12 751,15 EUR

- d) Opravné položky k pohľadávkam:

Položka súvahy	Stav OP k 1.1.	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.
A	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku :					
a) Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ					
b) Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ					
c) Ostatné pohľadávky z obchodného styku	80 426	0	18 451	0	61 975
Ostatné pohľad. voči prepojeným ÚJ					
Ostatné pohľad. v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným ÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu :	80 426	0	18 451	0	61 975

Dôvod tvorby a zúčtovania OP k pohľadávkam:

Opravné položky sa tvoria na pohľadávky dlhodobo po lehote splatnosti, u ktorých je zvýšené riziko, že ich dlžník neuhradí, na základe individuálneho posúdenia takýchto pohľadávok.

V roku 2018 sa v spoločnosti KOMVaK,a.s. netvorili opravné položky. Z dôvodu zániku opodstatnenosti opravnej položky vytvorenej na pohľadávky voči Nemocnici Komárno vo výške 18 181,37 EUR boli tieto rozpustené.

e) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu :
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku :	0	0	0
a) Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	0	0
b) Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	0	0	0
c) Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľad. voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľad. v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Spolu :	0	0	0

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku :	421 412	160 694	582 106
a) Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	12 123		12 123
b) Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
c) Ostatné pohľadávky z obchodného styku	409 289	160 694	569 983
Čistá hodnota zákazky			
Ostatné pohľad. voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľad. v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	13 091		13 091
Pohľadávky z derivátových operácií			
Iné pohľadávky			
Spolu :	434 503	160 694	595 197

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	2018	2017
a	b	C
Pohľadávky po lehote splatnosti	160 694	227 658
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	434 503	379 189
Krátkodobé pohľadávky spolu :	595 197	603 847

- f) Pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia (uviesť treba formu zabezpečenia). Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Záložné právo na všetky aktuálne pohľadávky, zriadené Slovenskou sporiteľňou, a.s., slúžiace na krytie dlhodobého a kontokorentného úveru.

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté ZP alebo inou formou		
Hodnota pohľadávok na ktoré sa zriadilo ZP	x	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Pozn.: Hodnota pohľadávok sa mení každý mesiac, pričom mesačný prehľad je k dispozícii pre SLSP, a.s.

- g) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Tabuľka č. 1

Názov položky	2018	2017
Peniaze	3 117	10 435
Účty v bankách	122 236	66 677
Peniaze na ceste	8 539	0
Spolu :	133 892	77 112

Iný krátkodobý finančný majetok spoločnosť nevlastní.

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

Opis položky časového rozlíšenia	2018	2017
<i>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho :</i>	21	423
<i>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho :</i>	10 936	11 700
Nájomné za plynové flaše, paušál na mobily	245	1 154
Predplatné	1 076	342
Poistenie majetku	9 615	10 205
<i>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho :</i>	0	0
nevyfaktúrované havárie	0	0
<i>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho</i>	273 046	484 919
Nevyfakturovaná dodaná voda	273 046	337 089
Nevyfaktúrované havárie-dobropis	0	-1 736
Náhrada trov konania - MŽP SR	0	149 566

Nevyfakturovaná dodaná voda a stočné k 31.12.2018 vo výške 273 046,- EUR je stanovená na základe prepočtu priemernej spotreby a počtu nevyfakturovaných dní do konca účtovného obdobia, pričom prepočet je zabezpečený programom USYS. Rozpustenie dohadnej položky nastáva z dôvodu fakturácie odberu vody a stočného v nasledovnom období. Tvorba a rozpustenie nevyfakturovanej dodávky vody a stočného sa účtuje na účte 385101.

Náhrada poplatkov za súdne trovy a právne služby za roky 2008 až 2013 vo výške 149 566,23 EUR bola v roku 2018 z účtu 385400 preúčtovaná na účet 429100 – Neuhradená strata minulých rokov, nakoľko celková pohľadávka uplatnená v súdnom konaní na Okresnom súde Bratislava I, spis.zn. 15C/137/2018 nebola doposiaľ zúčtovaná. Ak je neodôvodnená pohľadávka, tak nie je dôvodné ani príslušenstvo. Uvedené sa týka Rozhodnutia Najvyššieho súdu SR o zrušení rozhodnutia MŽP SR o odstúpení od zmluvy o dotácii pre projekt výstavby kanalizácie v Hurbanove.

2) Pasíva

a) Údaje o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie:

- 1) opis základného imania (splatené základné imanie, počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií):

Spoločnosť vykazuje základné imanie v sume 1 904 000 €, ktoré je splatené v plnom rozsahu. Počet akcií je:

1 000 ks v menovitej hodnote 934 €, druh: kmeňové, podoba: zaknihované, forma: znejúce na meno a 2 000 ks v menovitej hodnote 485 €, druhu: kmeňové, podoba: zaknihované, forma: znejúce na meno.

- 2) počet a menovitá hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia :

Na základe uznesenia Mestského zastupiteľstva Mesta Komárno č. 1845/2018 zo dňa 22.05.2018 a následného Rozhodnutia jediného akcionára došlo k navýšeniu základného imania spoločnosti zo sumy 1 419 000,- € o sumu 485 000,- € (1 000 ks akcií v hodnote 485,- €) tak, aby základné imanie dosiahlo výšku 1 904 000,-€. K upísaniu došlo bez zverejnenia výzvy na ich upísanie. Na zvýšení sa podieľal jediný akcionár mesto Komárno nepenažným vkladom a to súborom pohľadávok, ktorých hodnota bola určená znaleckým posudkom. Uvedené zmeny boli zapísané do ORSR dňa 05.11.2018.

- 3) rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	za rok 2017
Účtovný zisk	102 959
Rozdelenie účtovného zisku	v roku 2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	10 296
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	92 663
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné : ponechanie na účte nerozdelennej straty	
Spolu :	102 959

- 4) Návrh rozdelenia účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty bežného účtovného obdobia : rozdelenie účtovného zisku za rok 2018 sa podľa Stanov vykoná na základe rozhodnutia Mestského zastupiteľstva v Komárne.

b) Údaje o rezervách:

Druh rezervy	Predpokladaný rok použitia	Bežné účtovné obdobie				
		Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
	a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho :	2019	65 738	53 420	65 738		53 420
Zákonné rezervy						
Nevyčerpaná dovolenka	2019	53 710	50 670	53 710		50 670
Ostatné rezervy						
Pokuty, penále	2019	8 000	0	8 000		0
Audit	2019	2 000	2 750	2 000		2 750
Odstupné	2019	2 028	0	2 028		0
Druh rezervy	Predpokladaný rok použitia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
		Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
	a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho :	2018	64 806	65 738	64 806		65 738
Zákonné rezervy						
Nevyčerpaná dovolenka	2018	35 766	53 710	35 766		53 710
Ostatné rezervy						
Pokuty, penále	2018	0	8 000	0		8 000
Audit	2018	2 000	2 000	2 000		2 000
Odstupné	2018	27 040	2 028	27 040		2 028

Dňa 24.2.2017 Spoločnosť KOMVaK, a.s. obdržala oznámenie o daňovej kontrole dodržiavania ustanovení Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Daňová kontrola sa týkala zdaňovacieho obdobia roka 2011. Podľa rozhodnutia Daňového úradu Nitra bol Spoločnosti vyrubený rozdiel dane z príjmov právnickej osoby za zdaňovacie obdobie roka 2011 v sume 158 163,35 EUR. V zmysle odvolania podanému proti danému rozhodnutiu sme žiadali o opätovné posúdenie správnosti výpočtu vyrubeného rozdielu dane z príjmov PO za rok 2011, nakoľko v zmysle súčasných našich prepočtov by doplatok dane mal byť vo výške 31 712,75 EUR. K dátumu uzávierky roka 2018 (13.2.2019) predmetná záležitosť nie je uzavretá a preto v roku 2018 nebola vytvorená rezerva na výsledok príslušného konania.

c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti:

a	b	c
Záväzky po lehote splatnosti	218 229	271 659
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	502 150	2 542 193
Krátkodobé záväzky spolu :	720 379	2 813 852
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	88 430	2 942 768
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu :	88 430	2 942 768
Do lehoty splatnosti	590 580	5 484 961
Po lehote splatnosti	218 229	271 659

Krátkodobé záväzky po lehote splatnosti sa v roku 2018 oproti roku 2017 znížili o 53 430 EUR vplyvom zásadnej úpravy platobnej disciplíny Spoločnosti. V sume 218 229 EUR je v prevažnej miere záväzkov voči obciam z dôvodu neuhradeného nájomného za predchádzajúce obdobie (189 660 EUR), ostatné tvoria záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti do 30 dní (28 569 EUR). V oblasti dlhodobých záväzkov došlo k výraznému poklesu z dôvodu vyrovnaní záväzku voči spoločnosti HASS, s.r.o.

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti /záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov/

Položka súvahy	ZDS viac ako 5 rokov

d) opis vzniku odloženého daňového záväzku:

Názov položky	2018	2017
Dočasné rozdiely medzi ÚH majetku a daňovou základňou, z toho :	765 661	341 984
Odpočítateľné	154 401	
Zdaniteľné	611 260	341 984
Dočasné rozdiely medzi ÚH záväzkov a daňovou základňou, z toho :	228 522	270 757
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	228 522	270 757
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%

Odložená daňová pohľadávka	80 414	56 858
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov (+) / rozpustenie (-)		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	128 365	71 817
Zmena odloženého daňového záväzku	56 548	20 567
Zaúčtovaná do nákladov (+) / rozpustenie (-)	-2 542	20 567
Zaúčtovaná do vlastného imania	35 526	

e) Závazky zo sociálneho fondu:

Názov položky	2018	2017
Stav k 1.1.	6 986	5 087
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 288	14 227
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba soc. Fondu	14 288	14 479
Čerpanie soc. Fondu	16 071	12 580
Stav k 31.12.	5 203	6 986

f) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci :

Názov položky	Men a	Charakter	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Popis zabezpečenia	Suma istiny v príslušnej mene za 2018*	Suma istiny v príslušnej mene za 2017*
A	b	C	d	e	f	g	h
Dlhodobé bankové úvery							
Bankový úver S1686/2014	EUR	splátkový	6 M EURIBOR + 3,5% p.a.	28.6.2022	Notárska zápisnica Zmluva o záložnom práve.	0	113 685
Bankový úver S00808/2015- Zlatná kanalizácia a ČOV	EUR	splátkový	6 M EURIBOR + 3,5% p.a.	30.6.2025	Zmluva o záložnom práve, bianko zmenka	0	310 900
Bankový úver splátkový S01589/2016	EUR	splátkový	6 M EURIBOR + 3,5% p.a.	30.6.2025	Zmluva o záložnom práve, bianko zmenka	0	591 180
Bankový úver splátkový 207/CC/18	EUR	splátkový	12 M EURIBOR +0,68 % p.a.	30.4.2028	Notárska zápisnica, Zmluva o záložnom práve	3 531 841	0

Krátkodobé bankové úvery							
Bankový úver S1686/2014	EUR	splátkový	6 M EURIBOR + 3,5% p.a.	28.6.2022	Notárska zápisnica Zmluva o záložnom p.	0	37 500
Bankový úver S00808/2015-Zlatná kanalizácia a ČOV	EUR	splátkový	6 M EURIBOR + 3,5% p.a.	30.6.2025	Zmluva o záložnom práve, bianko zmenka	0	50 532
Bankový úver splátkový S01589/2016	EUR	splátkový	6 M EURIBOR + 3,5% p.a.	30.06.2025	Zmluva o záložnom práve, bianko zmenka	0	91 356
Kontokorentný úver	EUR	kontokorent	1 M EURIBOR + 2,5 % p.a.	20.02.2018	Zmluva o záložnom práve, bianko zmenka	0	384 296
Bankový úver splátkový 207/CC/18	EUR	splátkový	12 M EURIBOR +0,68 % p.a.	30.4.2028	Notárska zápisnica, Zmluva o záložnom práve	426 444	0
Kontokorentný úver	EUR	kontokorent	1M EURIBOR +0,68 % p.a.	30.4.2019	Zmluva o záložnom práve	211 140	0

*hodnoty sú uvedené aj v EUR

Názov položky	Mena	Charakter	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za 2018	Suma istiny v príslušnej mene za 2017
A	b	c	d	e	f	g
Dlhodobý záväzok						
Pôžička HASS	EUR	splátková	3,50 p.a.	02/2031	0	2 899 973
Prenájom Fiat Doblo	EUR	leasing		08/2021	3 910	6 120
Krátkodobé záväzky						
Pôžička HASS	EUR	splátková	3,50 p.a.	02/2031	0	240 000
Prenájom Fiat Doblo	EUR	leasing		08/2021	2 210	2 103

Zabezpečenie pôžičky HASS: Notárska zápisnica, Zmluva o záložnom práve k hnut.majetku.

g) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	2018	2017
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho :	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho :	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho :	12 963 604,70€	12 279 629,73 €
Výn.bud.obd.Vodov.Marcelová	258 942,07€	292 425,02 €
Výnosy bud.obd.vodovod Patince	34 492,47	47 219,18 €
Výnosy bud.obd.rozšír.kanalizácie Hadovce	142 046,35	168 257,01 €

Výnosy bud.obd. kanalizácia Alžb.ostrov II.etapa	741 893,32	801 188,36 €
Výnosy bud.obd.napojenie Gabčíkovo	1 612 915,72	1 731 258,41 €
Výnosy bud.obd.darovaný IM - MAN	10 434,22	11 190,22 €
Výnosy bud.obd. ČOV	3 527 226,33	3 809 032,48 €
Výnosy bud.obd. ČOV – dotácia MU	205 561,90	222 233,74 €
Výnosy bud.obd.darovaný vodovod Malá Iža	29 942,00	31 730,00 €
Výnosy bud.obd.Zlatná n/O kanalizácia	7 351 087,76	6 032 024,18 €
Výnosy bud.obd. Okoličná - dar	5 850,00	0
<i>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho</i>	<i>956 787,44</i>	<i>866 928,87 €</i>
Výn.bud.obd.Vodov.Marcelová	33 482,95	33 482,95 €
Výnosy bud.obd.vodovod Patince	12 726,71	12 726,71 €
Výnosy bud.obd.rozšír.kanalizácie Hadovce	26 210,66	26 210,66 €
Výnosy bud.obd. kanalizácia Alžb.ostrov II.etapa	59 295,04	59 295,04 €
Výnosy bud.obd.napojenie Gabčíkovo	118 342,69	118 342,69 €
Výnosy bud.obd.darovaný IM	756,00	756,00 €
Výnosy bud.obd. ČOV	281 806,15	281 806,15 €
Výnosy bud.obd. ČOV – dotácia MU	16 671,84	16 671,84 €
Výnosy bud.obd.darovaný vodovod	1 788,00	1 788,00 €
Výnosy bud.obd.Zlatná n/O kanalizácia	405 557,40	315 848,83 €
Výnosy bud.obd.Okoličná - dar	150,00	0

Ministerstvo životného prostredia SR Slovenská agentúra životného prostredia žiadalo na základe žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov č. 24110110193/Z03 zo dňa 14.11.2016 o vrátenie zistenej nezrovnalosti vo výške 1.893.840,98 €. Dátum splatnosti sumy k vráteniu bol 5.1.2017. Spoločnosť na základe zásady opatrnosti v roku 2016 preúčtovala výnosy budúcich období z poskytnutej dotácie na krátkodobý záväzok- dotácia zo štátneho rozpočtu. Spoločnosť poskytnutú dotáciu nerozpúšťala do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti so zaúčtovaním odpisov na základe zásady opatrnosti.

Podľa právneho stanoviska Advokátskej kancelárie Mandzák a spol. s r.o. zo dňa 29.10.2018, v ktorom je uvedené, že záväzok uplatňovaný Slovenskou agentúrou životného prostredia je neopodstatnený a vzhľadom na súčasný skutkový stav sa nepredpokladá viazanosť zo strany KOMVaK, a.s. na splnenie tohto záväzku, naša spoločnosť predpokladá, že na základe posúdenia oprávnenosti vynaložených prostriedkov Slovenská agentúra Ministerstva životného prostredia ustúpi od vymáhania finančných prostriedkov spojených s dotáciou. Spoločnosť zrealizovala projekt v súlade s platnou zmluvou a nesúhlasí so zistenou nezrovnalosťou a predpokladá, že nebude zaviazaná k vráteniu dotácie.

Na základe uvedeného Spoločnosť v roku 2018 preúčtovala sumu vo výške 1 893 840,98 € z účtu 346 – Dotácie z štátneho rozpočtu na účet 384 – Výnosy budúcich období. Spoločnosť poskytnutú dotáciu rozpustila do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti so zaúčtovaním odpisov.

3)Majetok prenájatý formou finančného prenájmu (u nájomcu):

Prenajatý majetok:		31.12.2018			31.12.2017		
		Splatnosť			Splatnosť		
		do 1 roka vrátane	od 1 do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Os. vozidlo	Istina	2 210	3 910	0	2 103	6 120	0
Fiat Doblo	Finančný náklad	1 021	0	0	404	0	0

4) Informácie o daniach z príjmov

a) - e) Informácie o odložených daniach:

Položka	2018	2017
a) suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos, vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
suma odloženej daňového záväzku účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos, vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-2 542	20 567
b) suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období, týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádz. účt. obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
c) suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
d) suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
e) odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	35 526	

Spoločnosť sa rozhodla o ODP k stratám neúčtovať, vzhľadom na všeobecnú neistotu v dosahovaní primeraného zisku a očakávaný negatívny dopad zvýšených odpisov kvôli novozařadeným investíciám na HV spoločnosti.

f) Vzťah medzi sumou splatnej a odloženej dane a výsledkom hospodárenia :

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	F	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho :	23 901,05			141 234,7	x	x
Teoretická daň	x	5 019	21,00	x	29 659	21,00
Daňovo neuznané náklady	323 851	68 008		325 980	68 456	
Výnosy nepodliehajúce dani	-325 537	68 363		-382 889	-80 407	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Spolu :	22 215	4 665		84 325	17 708	
Splatná daň z príjmov	x	4 665		x	17 708	
Odložená daň z príjmov	x	-2 542		x	20 567	
Celková daň z príjmov :	x	2 123		x	38 275	

g) Informácia o zmene sadzby dane z príjmov:

V roku 2018 je sadzba dane z príjmov pre právnické osoby 21 %, rovnako ako v predchádzajúcom období.

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

1) Výnosy a Náklady

- a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar - opis a hodnota tržieb podľa jednotlivých druhov výrobkov a druhov služieb a hlavných oblastí odbytu (napr. tuzemsko, zahraničie):

Oblasť odbytu	Dodávka vody		Odvod odpadovej vody		Ostatné služby		Spolu:	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Tuzemsko	2 047 054	2 084 551	2 055 862	2 027 149	146 510	228 308	4 249 426	4 340 008
Spolu :	2 047 054	2 084 551	2 055 862	2 027 149	146 510	228 308	4 249 426	4 340 008

- b) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

Popis ostatných výnosov z hospod. činnosti	2018	2017
Tržba z predaja dlhodobého hmotného majetku	120	11 253
Tržby za predaný tovar	118 071	0
Tržba z predaja materiálu	310	2 734
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 003 649	871 597
v tom : súdne trovy	377	1 453
rozpustenie dotácií	956 787	866 929
ostatné	46 485	3 215

- c) Celková suma osobných nákladov :

Popis osobných nákladov	2018	2017
mzdy	1 229 059	1 079 080
sociálne a zdravotné poistenie	444 324	391 923
sociálne náklady	71 840	65 654

d) Významné položky nákladov za poskytnuté služby:

Popis nákladov za poskytnuté služby	2018	2017
<i>Náklady za poskytnuté služby, z toho :</i>	1 059 601	1 073 832
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 500	4 000
Oprava a údržba	84 250	118 251
Náklady na prenájom	587 845	712 446
Náklady na rozbor vody	36 821	33 107
Náklady na školenie pracovníkov	1 476	1 857
Právne služby	13 385	11 722
Telefónne poplatky	12 343	11 228
Náklady na revízie	10 613	20 583
Expertízy, znalecké posudky, overenie vodomero	53 308	20 603
Náklady na práce a služby strojov	87 085	
Propagácia, inzercia	18 283	
Ostatné služby	149 692	121 751

e) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Popis ostatných nákladov z hospod. činnosti	2018	2017
Spotreba materiálu	380 074	351 084
V tom : Materiál na opravu	136 234	157 516
Spotreba PHM	54 908	59 880
Náhradné diely, ochranné pomôcky, náradie	20 117	19 744
Ostatný režijný materiál	168 615	113 944
Spotreba energie	555 356	545 858
V tom : Elektrická energia	415 972	399 152
Zemný plyn, teplo	22 853	23 882
Nákup vody	116 531	122 824
Náklady na obstaranie predaného tovaru	118 071	0
Predaný dlhodobý majetok	0	0
Predaný materiál a tovar	44	2 459
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	113 526	122 109
Poistenie majetku, , zodpovednosti za škodu a zam.	36 956	34 107
Zmluvné pokuty a ostat. pokuty	44 922	11 641
Sponzorstvo	0	0
Opravné položky, odpis pohľadávky	0	34 070
Dane a poplatky	13 191	16 630
Odpisy dlhodobého majetku	1 304 519	1 278 266

f) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát:

Popis finančných nákladov	2018	2017
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho .	76 252	153 527
Úroky	72 175	145 851
Bankové poplatky	4 077	7 686

2) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou :

Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho :	2018	2017
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 500	4 000

3) **Čistý obrat** - členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 14 zákona 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	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	4 249 426	4 340 008
Tržby za tovar	118 071	
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	431	13 987
Čistý obrat celkom :	4 367 927	4 353 995

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou zahrňované do čistého obratu predstavujú:

- výnosy z dodania nových vodomerov, ktoré spoločnosť účtuje na účte 642
- výnosy z predaja vodár. maj., ktorý sa po dokončení investície predáva obciam/mestu.

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1) Iné aktíva a pasíva

- a) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od

účetovnej jednotky; týmito majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv

Druh podmieneného majetku	2018	2017
Práva zo súdnych sporov	1 260 644	1 260 644

MŽP SR odstúpilo od zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku vo výške 1 260 643,63 EUR (suma je bez príslušenstva a úrokov z omeškania). Najvyšší súd SR rozhodol o zrušení rozhodnutia MŽP SR o odstúpení. Listom zo dňa 29.10.2018 Spoločnosť KOMVaK obdržala právne stanovisko Advokátskej kancelárie Mandzák a spol. s r.o., v ktorom sa uvádza, že vzhľadom na posledný vývoj súdnych konaní, advokátska kancelária Mandzák a spol. s r.o. stanovuje vysokú pravdepodobnosť úspešnosti uplatnenia pohľadávky.

- b) Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcií, odpísaných pohľadávkach a podobne.

Názov položky	2018	2017
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Záväzky z leasingu		

Súpisy prenajatého vodárenského majetku (vodovody, kanalizácie a ČOV) sú k dispozícii na jednotlivých mestských a obecných úradoch. Vzhľadom k tomu, že inventúru prenajatého majetku a účtovanie odpisov vykonávajú majitelia a tieto doklady nie sú presné hlavne u obcí, nie je možné hodnotu prenajatého majetku presne určiť.

- 2) významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy :

Prenájom motorového vozidla od fy Fraikin – nájomná zmluva končí v 4.mesiaci 2019.

- 3) Na podsúvahovom účte 752000 sa sleduje drobný hmotný majetok (nad 150,- EUR do 1 700,- EUR). K 31.12.2018 je stav na účte 95 298,53 EUR.

Čl. VI

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

Po 31.decembri 2018 nenastali žiadne udalosti, ktoré by ovplyvnili výsledok ročnej účtovnej závierky.

Čl. VII

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Obchody, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami :

Spriaznená osoba	Druh obchodu (kúpa, predaj, služba, úver, pôžička...)	Hodnotové vyjadrenie obchodu v €	
		2018	2017
a	b	c	d
Mesto Komárno	Nájomné za prenajatý vodárenský majetok – náklad pre spoločnosť	485 000	499 220
	Tržby za vodné a stočné a ostatné služby – príjem pre spoločnosť	391 066	470 534
	Nepeňažný vklad do ZI	485 000	485 000
	Nárok na podiel na zisku	0	0

Spriaznená osoba	Druh obchodu (kúpa, predaj, služba, úver, pôžička...)	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2018	2017
A	b	C	d
Ostatné spriaznené osoby	Tržby za vodné a stočné a ostatné služby – príjem pre spoločnosť	110 943	79 575
	Reklama (náklad)	0	0

vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Popis aktív/pasív	Stav k 31.12. 2018	Stav k 31.12. 2017
Mesto Komárno	Pohľadávky	2 039	59 753
Mesto Komárno	Závazky	0	1 227
Mesto Komárno	Nevyplat. podiel na zisku	0	0
Ostatné spriaznené osoby	Pohľadávky	10 084	13 880
Ostatné spriaznené osoby	Závazky	0	0

Spoločnosť uskutočnila obchody so spriaznenými osobami len na základe obvyklých obchodných podmienok.

2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Odmeny členov štatutárnych orgánov z dôvodu výkonu funkcie v roku 2018 boli vo výške 37 630 €, odmeny členov dozornej rady boli vo výške 16 027 €.

Čl. VIII Prehľad o pohybe vlastného imania

prehľad o pohybe vlastného imania :

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	2018				
	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Základné imanie :	1 419 000	485 000	0	0	1 904 000
Základné imanie	1 419 000	485 000	0	0	1 904 000
Zmena základného imania	0	485 000	485 000	0	
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	288 787	0	0	0	288 787
Zákonné rezervné fondy :	22 875	10 296	0	0	33 171
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	22 875	10 296	0	0	33 171
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Ostatné fondy zo zisku :					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy	3 541	0	0	0	3 541
Oceňovacie rozdiely z precenenia :					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov :	-1 420 242	- 185 102	261 884		-1 343 460
Nerozdelený zisk minulých rokov	35 646				35 646
Neuhradená strata minulých rokov	-1 455 888	-185 102	261 884		-1 379 106
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	102 959	21 778	102 959		21 778

Popis zmien vo vlastnom imaní:

Na základe uznesenia Mestského zastupiteľstva Mesta Komárno č. 1845/2018 zo dňa 22.05.2018 a následného Rozhodnutia jediného akcionára došlo k navýšeniu základného imania spoločnosti zo sumy 1 419 000,- € o sumu 485 000,- € (1 000 ks akcií v hodnote 485,- €) tak, aby základné imanie dosiahlo výšku 1 904 000,-€. K upísaniu došlo bez

zverejnenia výzvy na ich upísanie. Na zvýšení sa podiel jediný akcionár mesto Komárno nepenažným vkladom a to súborom pohľadávok, ktorých hodnota bola určená znaleckým posudkom. Uvedené zmeny boli zapísané do ORSR dňa 05.11.201

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	2017				
	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
a	B	c	d	e	f
Základné imanie :	934 000	485 000	0	0	1 419 000
Základné imanie	34 000	485 000	0	0	1 419 000
Zmena základného imania	0	485 000	485 000	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	288 787	0	0	0	288 787
Zákonné rezervné fondy :	22 875	0	0	0	22 875
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	22 875	0	0	0	22 875
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Ostatné fondy zo zisku :					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy	0	3 541	0	0	3 541
Oceňovacie rozdiely z precenenia :					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 110 061	-207 222	-307 490	0	-1 420 242
Nerozdelený zisk minulých rokov	35 646	0	0	0	35 646
Neuhradená strata minulých rokov	-1 145 707	-310 181	0	0	-1 455 888
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-307 490	102 959	-307 490	0	102 959

Čl. X

Prehľad peňažných tokov

1) Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

a) štruktúra peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov a dôvody prípadného nesúladu medzi sumami prehľadu peň. tokov a príslušnými položkami vykázanými v súvahe:

R.	Položka	Údaj v súvahe k 1.1.	Údaj v prehľade peň. tokov k 1.1. riadok E.	Údaj v súvahe k 31.12.	Údaj v prehľade peň. tokov k 31.12. riadok H.
072	Peniaze (211, 213, 21*)	10 435		3 117	
073	Účty v bankách (221, 22*, +/- 261)	66 677		130 776	
139	Bežné bankové úvery z toho kontokorentný účet	563 684 384 296		848 724 211 140	
	Spolu (072 + 073 - kontokorent):	-307 184	-307 184	-77 247	-77 247

- b) použité zásady prijaté na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov: peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách a kontokorentný účet.
- c) zmeny použitých zásad na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu: K zmenám použitých zásad nedošlo.
- d) použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti: nepriama metóda.
- e) skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania a vznikajú z investičnej a finančnej činnosti (nepeňažné transakcie): Jediný akcionár spoločnosti v r.2015 uskutočnil vklad do ZI formou nepeňažného vkladu svojich pohľadávok voči KOMVaK a.s. v celkovej výške 900 tis. EUR (bližšie vid'. Čl. VIII týchto poznámok), čím sa zvýšilo vlastné imanie spoločnosti a súčasne sa znížili záväzky spoločnosti v tejto výške.

2) Prehľad peňažných tokov

Uvedený v prílohe.



T. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	23 901 €	141 235 €
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	797 569 €	954 239 €
A. 1. 1.	majetku (+)	1 304 519 €	1 278 266 €
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 (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0 €	0 €
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-18 450 €	-58 960 €
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-560 794 €	-897 432 €
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	72 174 €	145 851 €
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0 €	-12 €
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	120 €	-11 253 €
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 (+/-)	0 €	497 779 €
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-121 476 €	-217 798 €
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	9 369 €	64 803 €
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-137 380 €	-300 245 €
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	6 535 €	17 644 €
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	699 994 €	877 676 €
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0 €	12 €
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-3 428 €	-9 508 €
A. 5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	696 566 €	868 180 €
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-17 708 €	-15 521 €
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	678 858 €	852 659 €
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-21 757 €	-19 205 €

B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-351 686 €	-176 093 €
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0 €	
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	120 €	11 253 €
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Príjmy z úrokov, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
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 (-)		
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 (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-373 323 €	-184 045 €
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	<i>0 €</i>	<i>0 €</i>
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Príjmy z peňažných darov (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti,</i> (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	<i>-329 608 €</i>	<i>-529 489 €</i>
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
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 (+)	4 704 562 €	
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 (-)	-1 941 430 €	-343 150 €
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	111 808 €	
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-3 200 236 €	-180 000 €

C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-4 312 €	-6 339 €
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 (+)		
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 (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-32 707 €	-136 343 €
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
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 (-)		
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 (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-362 315 €	-665 832 €
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	56 780 €	2 782 €
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	77 112 €	74 330 €
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	133 892 €	77 112 €
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	133 892 €	77 112 €