



Liptovská vodárenská spoločnosť, a.s. Liptovský Mikuláš

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2024

Výročná správa zostavená: marec 2025

Podpisy členov štatutárneho orgánu:

Ing. Rudolf URBANOVIČ
predseda predstavenstva
Liptovská vodárenská spoločnosť, a.s.

Ing. Matej GÉCI
podpredseda predstavenstva
Liptovská vodárenská spoločnosť, a.s.



Vážení akcionári, obchodní partneri, zákazníci a zamestnanci,

dovoľte mi, aby som Vás predložením výročnej správy oboznámil s činnosťou našej spoločnosti v roku 2024.

Liptovská vodárenská spoločnosť, a.s., Liptovský Mikuláš zameriavala svoju činnosť a aktivity smerom k pokračujúcej dlhodobej snahe budovať modernú prozákaznícku spoločnosť so zreteľom na čo najväčšiu spokojnosť zákazníkov.

Samozrejmosťou bola aktualizácia webového sídla a zákazníckej zóny, kde je možné nájsť formuláre na vyplnenie a tlačivá na stiahnutie, informácie o faktúrach a platbách pre pohodlné vybavenie potrebných záležitostí z domova. Spoločnosť pokračovala v zabezpečovaní informovanosti svojich zákazníkov aj cez SMS portál. Prostredníctvom krátkych textových správ sa zákazníci dozvedeli napríklad o zmenách cien za vodné a stočné alebo o ochrane osobných údajov. Od marca 2024 odberatelia dostávali aj správy s informáciou o plánovaných odpočtoch vodomeroch podľa platného harmonogramu. Z dôvodu zvyšovania prevádzkových nákladov a cien vstupných komodít bolo potrebné dvakrát realizovať úkony v súvislosti so zmenami cien za odvádzanie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou na základe rozhodnutia Úradu pre reguláciu sieťových odvetví.

Prevádzkovanie verejného vodovodu a verejnej kanalizácie a čistenie odpadových vôd patrí medzi hlavné činnosti spoločnosti, ktorá vyrobila o 364,7-tisíc m³ vody viac ako pred rokom, pričom pitnou vodou zásobovala viac ako 67-tisíc obyvateľov okresu Liptovský Mikuláš, čo je vyše 94 % z celkového počtu. Prevádzkovala celkom 20 vodovodov: 1 oblasťný, 8 skupinových a 11 samostatných. Prevádzkovaná vodovodná sieť mala skoro 530 kilometrov a na ňu je napojených 15 650 vodovodných prípojok. Na vodovodnej sieti a vodovodných prípojkách bolo odstránených spolu 171 porúch.

Spoločnosť prevádzkovala 4 skupinové kanalizácie, 6 samostatných kanalizácií, 34 čerpacích staníc odpadových vôd a 10 čistiarní odpadových vôd. Prostredníctvom zariadení verejnej kanalizácie odkanalizovala 56 430 obyvateľov okresu, čo predstavuje viac ako 79 percent. Na prevádzkovannej kanalizačnej sieti s dĺžkou 332,4 kilometrov bolo napojených 10 821 kanalizačných prípojok.

Externé zdroje získala spoločnosť na výstavbu prívodu vody do Beňadikovej z Európskeho fondu regionálneho rozvoja prostredníctvom Ministerstva investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie Slovenskej republiky. Finančný príspevok 485 840,72 eur predstavoval 92 percent oprávnených nákladov na stavbu, ktoré predstavujú celkom 528 087,74 eur.

Koncom roka vydalo Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie Slovenskej republiky rozhodnutie o schválení žiadosti o poskytnutie nenávratného finančného príspevku na projekt v rámci programu Interreg Slovensko – Česko 2021 – 2027, na ktorom bude participovať ako jeden z partnerov aj Liptovská vodárenská spoločnosť, a.s. Názov projektu je: Zlepšenie podmienok pre rozvoj biodiverzity a znižovanie dopadov klimatickej zmeny v povodiach urbanizovaných kanalizačných systémov v prihraničných regiónoch.

Z významných investícií z vlastných zdrojov spomeňme aspoň rekonštrukciu vyhnívacej nádrže č. 3 v zmysle platnej legislatívy. Zahŕňala vypustenie a vyčistenie nádrže od starého kalu, reprofiliáciu stien a výmenu poškodených potrubí. Do skúšobnej prevádzky bola uvedená kogeneračná jednotka na výrobu elektrickej energie a tepla za využitia odpadových produktov vzniknutých pri čistení odpadových vôd. Spoločnosť sa tým čiastočne vysporiadala s nárastom cien elektrickej energie. Nechýbala tiež realizácia viacerých investičných akcií na inováciách či rozšírení verejného vodovodu v Liptovskom Mikuláši a obciach okresu.

Skúšobné laboratórium v roku 2024 úspešne prešlo procesom reakreditácie, na základe ktorej mu Slovenská národná akreditačná služba udelila novú akreditáciu s platnosťou do 17. augusta 2029. Počas roka laboratórium analyzovalo 7 776 vzoriek.

Spoločnosť kládla veľký dôraz na zabezpečenie organizačných a technických opatrení, ktoré vyplývali z auditu o kybernetickej bezpečnosti, zákona o kybernetickej bezpečnosti, príslušných vyhlášok a metodických usmernení.

V rámci kontrolnej činnosti aj v roku 2024 spoločnosť vo zvýšenej miere vykonávala kontroly odberných miest zamerané na odhaľovanie neoprávnených prepojení vodovodných prípojok a na ne napojených vnútorných rozvodov s potrubím z vlastných zdrojov vody, ako aj na odhaľovanie neoprávneného odvádzania odpadových vôd do verejnej kanalizácie.

Spoločnosť pokračovala vo výchove a vzdelávaní žiakov základných a stredných škôl v oblasti ochrany životného prostredia so zameraním na ochranu povrchových a podzemných zdrojov vody. Do výtvarnej súťaže k príležitosti Svetového dňa vody zapojilo viac ako 100 žiakov, čistiareň odpadových vôd navštívilo počas exkurzií bezmála 500 žiakov.

Dovoľte mi poďakovať sa na záver všetkým akcionárom, členom orgánov spoločnosti, zákazníkom, obchodným partnerom aj všetkým zamestnancom za spoluprácu, podporu a dôveru, ktorú ste Liptovskej vodárenskej spoločnosti, a.s., v roku 2024 prejavili. Verím, že naša vzájomná spolupráca bude pokračovať aj v ďalšom období.



Ing. Matej Géci
generálny riaditeľ

OBSAH

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI	5
DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE	7
ŠTRUKTÚRA AKCIONÁROV	8
ZÁKLADNÁ ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI, POČET ZAMESTNANCOV	10
INVESTIČNÁ ČINNOSŤ.....	11
PREVÁDZKOVÁ ČINNOSŤ.....	12
SPRÁVA O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI A O STAVE MAJETKU SPOLOČNOSTI.....	15
NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU	20
HLAVNÉ ZÁMERY SPOLOČNOSTI NA ROK 2025	21

PRÍLOHY:

1. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K OVERENIU RIADNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZOSTAVENEJ
K 31.12.2024
2. SÚVAHA
3. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
4. POZNÁMKY ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY (VRÁTANE VÝKAZU CASH FLOW)

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Základné údaje

Obchodné meno:	Liptovská vodárenská spoločnosť, a.s.
Sídlo:	Revolučná 595, 031 05 Liptovský Mikuláš
IČO:	36 672 441
DIČ:	2022236557
IČ DPH:	SK2022236557
Deň zápisu:	07.09.2006
Obchodný register Okresného súdu Žilina, odd.:	Sa, vl.č.10547/L
Tel.:	+421/44/5437711, 5437710
E-mail:	sekretariat@lvsas.sk
Web stránka:	www.lvsas.sk
Právna forma:	akciová spoločnosť
Základné imanie:	20 239 417,20 EUR
Počet akcií:	609 621
Druh CP:	kmeňové
Menovitá hodnota 1 akcie:	33,20 EUR

Predmet činnosti

- montáž vodomeroch na teplú a studenú úžitkovú vodu
- výroba priemyselných hnojív
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi
- čistenie vodovodných a kanalizačných potrubí
- meranie množstva pitných, úžitkových a odpadových vôd
- protikoročná ochrana
- výkon činnosti stavbyvedúceho
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- výkon činnosti stavebného dozoru
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach bez poskytovania pohostinských činností v týchto zariadeniach
- prenájom strojov, prístrojov a zariadení
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb
- prevádzkovanie verejnej kanalizácie pre kategóriu K-1
- prevádzkovanie verejného vodovodu pre kategóriu V-1
- inžinierske činnosti a súvisiace technické poradenstvo
- veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- maloobchod v rozsahu voľných živností
- technické testovanie, meranie a analýzy
- vytyčovanie vodovodnej a kanalizačnej siete
- vykonávanie prehliadok kanalizácií prístrojovou technikou
- vykonávanie technických prehliadok potrubí
- vyhľadávanie skrytých únikov vôd korelačnou a elektroakustickou technikou
- vnútroštátna nákladná cestná doprava
- elektroenergetika

Orgány spoločnosti

Predstavenstvo akciovej spoločnosti

Predseda predstavenstva	Ing. Rudolf Urbanovič
Podpredseda predstavenstva	Ing. Matej Géci
Člen predstavenstva	MUDr. Miroslav Boďa
Člen predstavenstva	Ing. Erik Gemzický, PhD.
Člen predstavenstva	Jozef Grúň
Člen predstavenstva	Ing. Ján Kazár
Člen predstavenstva	Ľuboš Trizna

Dozorná rada akciovej spoločnosti

Predseda dozornej rady	Ing. Ján Blcháč, PhD.
Podpredseda dozornej rady	Mgr. Branislav Tréger, PhD.
Člen dozornej rady	Mgr. Juraj Filo
Člen dozornej rady	Ing. Milan Lištiak
Člen dozornej rady	Marián Vojtík
Člen dozornej rady	Ing. Anna Papajová
Člen dozornej rady	Ing. Peter Hán
Člen dozornej rady	Anna Oravcová
Člen dozornej rady	Jozef Sálus

DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE

Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti.

Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v priebehu roka 2024 nevynaložila žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Spoločnosť v priebehu roka 2024 nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie. K 31.12.2024 spoločnosť vlastnila 9 271 vlastných akcií.

Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov

Bez náplne.

Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z. z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov, preto nemá povinnosť uviesť špecifické informácie o metódach riadenia rizík.

Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu, preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve.

Informácie o vplyve činnosti spoločnosti na životné prostredie a na zamestnanosť

Spoločnosť svojou činnosťou – prevádzkovaním čistiarní odpadových vôd pomáha zlepšovať kvalitu životného prostredia. Pri tejto činnosti dochádza k tvorbe látok, ktoré sú záťažou pre životné prostredie, a to tvorba nebezpečných odpadov, s ktorými je nakladané v zmysle zákona o odpadoch. Rovnako dochádza k znečisteniu ovzdušia z kotolne na plynné palivá, ktorá je prevádzkovaná v súlade s platnou legislatívou určujúcou maximálne povolené limity znečisťovania ovzdušia.

Spoločnosť zamestnávala k 31.12.2024 147 zamestnancov, z toho 32 žien.

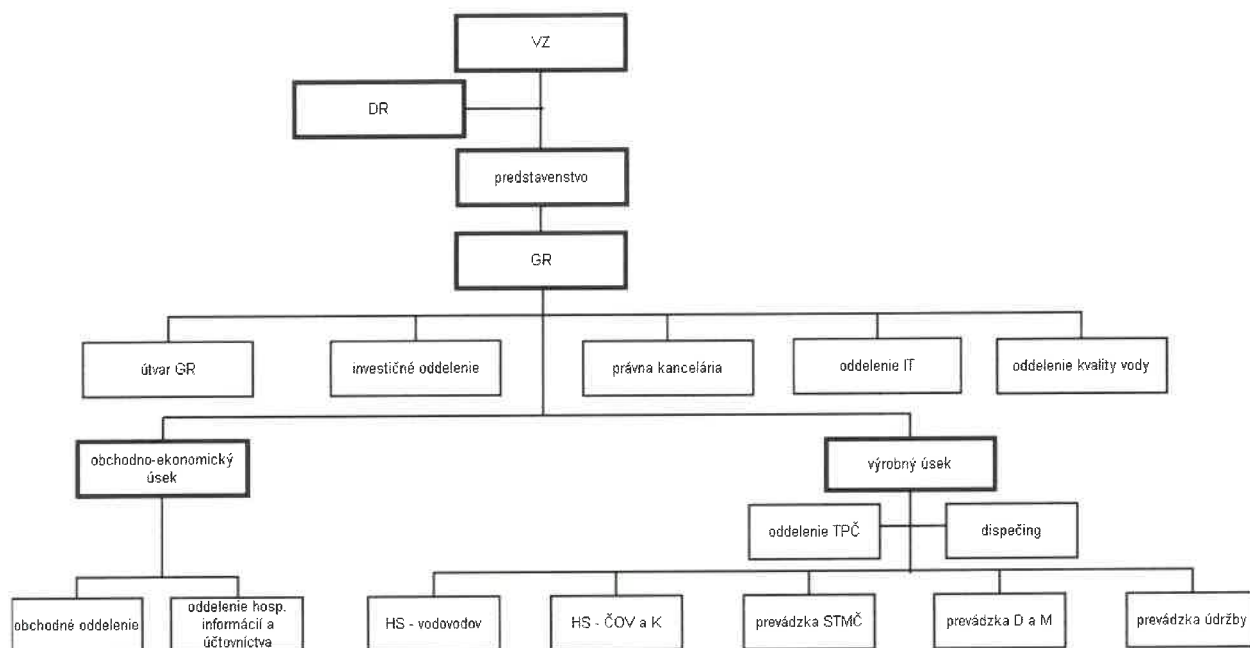
ŠTRUKTÚRA AKCIONÁROV

P. č.	Akcionár	Počet akcií	Podiel na základnom imaní
1.	Obec Beňadiková	3 469	0,5690%
2.	Obec Bobrovček	1 387	0,2275%
3.	Obec Bobrovec	14 565	2,3892%
4.	Obec Bobrovník	694	0,1138%
5.	Obec Bukovina	1 387	0,2275%
6.	Obec Demänovská Dolina	1 387	0,2275%
7.	Obec Dúbrava	10 404	1,7066%
8.	Obec Galovany	2 081	0,3414%
9.	Obec Gôtovany	2 775	0,4552%
10.	Obec Hutý	1 387	0,2275%
11.	Obec Hybe	13 179	2,1618%
12.	Obec Ižipovce	694	0,1138%
13.	Obec Jakubovany	3 469	0,5690%
14.	Obec Jalovec	2 081	0,3414%
15.	Obec Jamník	2 775	0,4552%
16.	Obec Kanská	2 081	0,3414%
17.	Obec Kráľova Lehota	4 854	0,7962%
18.	Obec Kvačany	4 162	0,6827%
19.	Obec Lazisko	3 469	0,5690%
20.	Obec Liptovská Anna	694	0,1138%
21.	Obec Liptovská Kokava	8 323	1,3653%
22.	Obec Liptovská Porúbka	8 323	1,3653%
23.	Obec Liptovská Sielnica	4 162	0,6827%
24.	Obec Liptovské Beharovce	694	0,1138%
25.	Obec Liptovské Kľačany	2 775	0,4552%
26.	Obec Liptovské Matiašovce	2 081	0,3414%
27.	Mesto Liptovský Hrádok	67 972	11,1499%
28.	Obec Liptovský Ján	6 242	1,0239%
29.	Mesto Liptovský Mikuláš	269 807	44,2582%
30.	Obec Liptovský Ondrej	4 854	0,7962%
31.	Obec Liptovský Peter	11 098	1,8205%
32.	Obec Liptovský Trnovec	4 162	0,6827%
33.	Obec Ľubeľa	9 017	1,4791%
34.	Obec Malatíny	1 387	0,2275%
35.	Obec Malé Borové	2 081	0,3414%
36.	Obec Malužiná	2 081	0,3414%
37.	Obec Nižná Boca	1 387	0,2275%
38.	Obec Partizánska Ľupča	10 404	1,7066%
39.	Obec Pavčina Lehota	2 775	0,4552%
40.	Obec Pavlova Ves	2 081	0,3414%
41.	Obec Podtureň	3 469	0,5690%
42.	Obec Pribylina	10 404	1,7066%
43.	Obec Prosiek	1 387	0,2275%
44.	Obec Smrečany	4 854	0,7962%

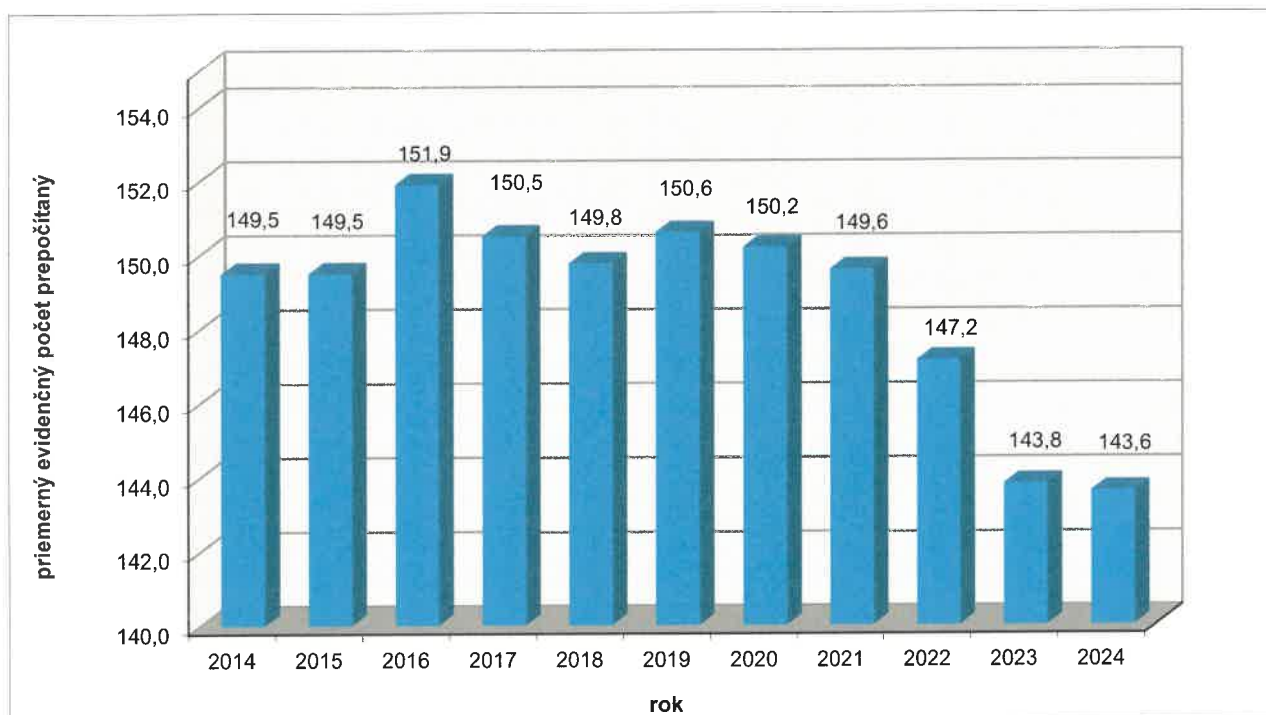
P. č.	Akcionár	Počet akcií	Podiel na základnom imaní
45.	Obec Svätý Kríž	4 854	0,7962%
46.	Obec Trstené	1 387	0,2275%
47.	Obec Uhorská Ves	3 469	0,5690%
48.	Obec Vavrišovo	4 162	0,6827%
49.	Obec Važec	18 728	3,0721%
50.	Obec Veľké Borové	694	0,1138%
51.	Obec Veterná Poruba	2 775	0,4552%
52.	Obec Vlachy	4 854	0,7962%
53.	Obec Východná	19 421	3,1857%
54.	Obec Vyšná Boca	694	0,1138%
55.	Obec Závažná Poruba	9 711	1,5930%
56.	Obec Žiar	3 469	0,5690%
	Región Liptovský Mikuláš spolu:	593 032	97,2788%
57.	Obec Vršatské Podhradie	148	0,0243%
	Región Považská Bystrica spolu:	148	0,0243%
58.	Obec Beňadovo	415	0,0681%
59.	Mesto Námestovo	4 886	0,8015%
60.	Obec Oravská Jasenica	883	0,1448%
61.	Obec Oravská Poruba	519	0,0851%
62.	Obec Vasiľov	467	0,0766%
	Región Dolný Kubín spolu:	7 170	1,1761%
	Vlastné akcie:	9 271	1,5208%
	SPOLU:	609 621	100,0000%

ZÁKLADNÁ ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI, POČET ZAMESTNANCOV

Základná organizačná štruktúra



Vývoj počtu zamestnancov



INVESTIČNÁ ČINNOSŤ

Financovanie investičnej výstavby realizovanej v roku 2024 v EUR

		Plán rok 2024	Skutočnosť rok 2024
Investičné akcie celkom		1 579 250	1 829 348
z toho	vlastné zdroje	309 700	626 458
	cudzie zdroje	1 269 550	1 202 890

Prehľad realizovaných investičných akcií

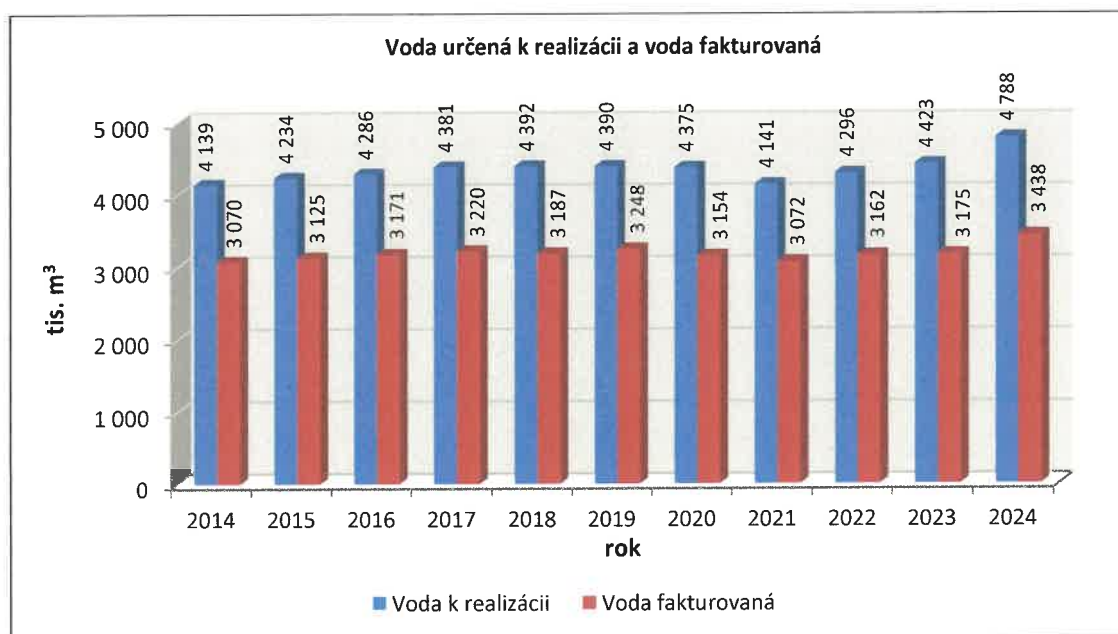
P.č.	Názov investičnej akcie	Plán rok 2024	Skutočnosť rok 2024
1	Rozšírenie kanalizácie a vodovodu za železnicou	26 000	26 144
2	Výstavba nového zariadenia na výrobu elektriny zo slnečnej energie v LVS, a.s.	3 000	3 231
3	Kogeneračná jednotka	46 800	47 436
4	Modernizácia MVE ÚV Demänovská Dolina	5 000	4 995
5	Rozšírenie verejného vodovodu - Benice	21 000	20 912
6	Rekonštrukcia VN č.3	481 700	458 841
7	Rekonštrukcia technológie lisovania na strojných hrabliciach POV/MOV	27 400	27 418
8	Kanalizácia Iľanovo, Ploštín	7 500	6 675
9	Zriaďovanie kanalizačných zaústení	3 000	3 010
10	Dúchadlo na ČOV L. Mikuláš	146 650	147 835
11	L. Mikuláš, ul. Majerská - inovácia vodovodu	30 400	32 436
12	Prívod vody Beňadiková	10 000	10 005
13	Ižipovce - napojenie na vodný zdroj Prosiek	5 000	4 513
14	Zriaďovanie odbočení pre vodovodné prípojky	8 000	7 866
15	L. Mikuláš – L. Trnovec verejný vodovod a kanalizácia	467 000	576 845
16	Stroje a zariadenia nezahrnuté do rozpočtu stavby	209 000	220 633
17	IT	76 800	53 488
18	Odkanalizovanie obce Ľubeľa a Liptovské Kľačany	5 000	4 900
Spolu		1 579 250	1 657 183
19	Nadobudnutie majetku - darovacie zmluvy	0	172 165
20	Odkupovanie infraštruktúrneho majetku	0	0
Investičné akcie celkom		1 579 250	1 829 348

PREVÁDZKOVÁ ČINNOSŤ

Výroba a dodávka pitnej vody

LVS, a.s. zásobovala v roku 2024 celkom 67 143 obyvateľov okresu Liptovský Mikuláš, čo predstavovalo 94,2 % z celkového počtu obyvateľov okresu. Prevádzkovala celkom 20 vodovodov, z toho 1 vodovod oblasťný, 8 skupinových a 11 samostatných. Dĺžka prevádzkovej vodovodnej siete bola 528,4 km, na túto sieť bolo napojených 15 650 vodovodných prípojk.

Vývoj počtu obyvateľov zásobovaných z verejných vodovodov a množstva vody určenej k realizácii a vody fakturovanej je znázornený v nasledujúcich grafoch:

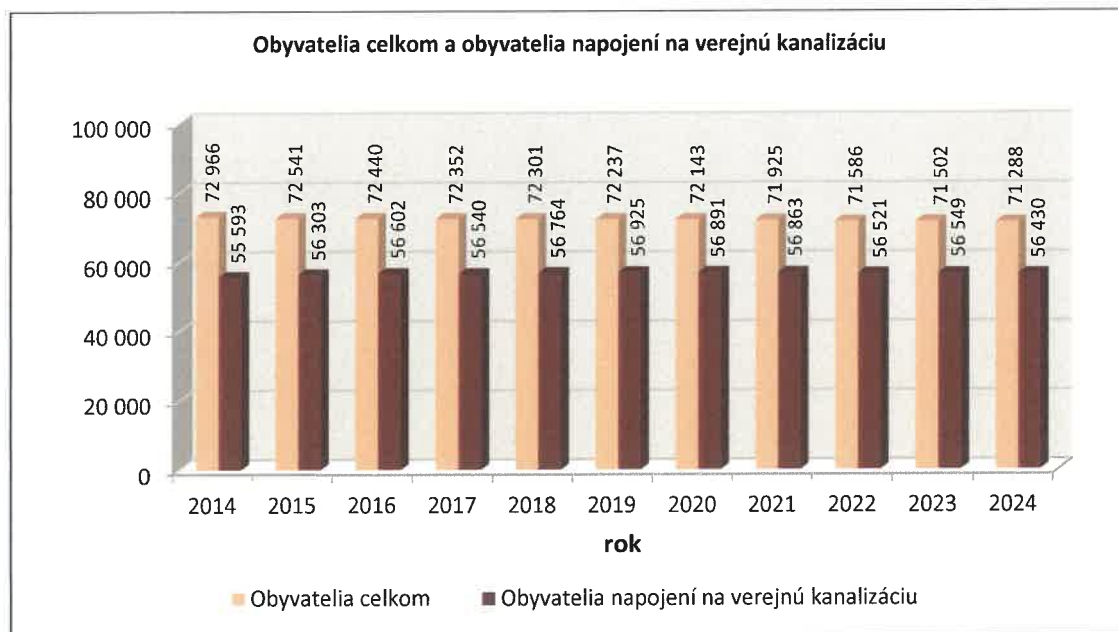


Odvádzanie a čistenie odpadovej vody

LVS, a.s. odkanalizovala v roku 2024 celkom 56 430 obyvateľov okresu Liptovský Mikuláš, čo predstavovalo 79,2 % z celkového počtu obyvateľov okresu. Prevádzkovala celkom 10 kanalizácií, z toho 4 skupinové a 6 samostatných. Dĺžka prevádzkovej kanalizačnej siete bola 332,4 km, na túto sieť bolo napojených 10 821 kanalizačných prípojk.

V roku 2024 LVS, a.s. prevádzkovala 10 čistiarní odpadových vôd a 34 čerpacích staníc.

Vývoj počtu obyvateľov napojených na verejnú kanalizáciu a množstva vody odkanalizovanej je znázornený v nasledujúcich grafoch:



Chemicko-technologická služba

Kvalita pitnej a odpadovej vody v procese výroby a distribúcie pitnej vody ako aj odkanalizovania, čistenia a vypúšťania odpadových vôd je pravidelne kontrolovaná oddelením kvality vody – skúšobným laboratóriom. Skúšobné laboratórium vykonáva svoju činnosť na základe akreditácie, ktorú vydala Slovenská národná akreditačná služba pod číslom osvedčenia S-213.

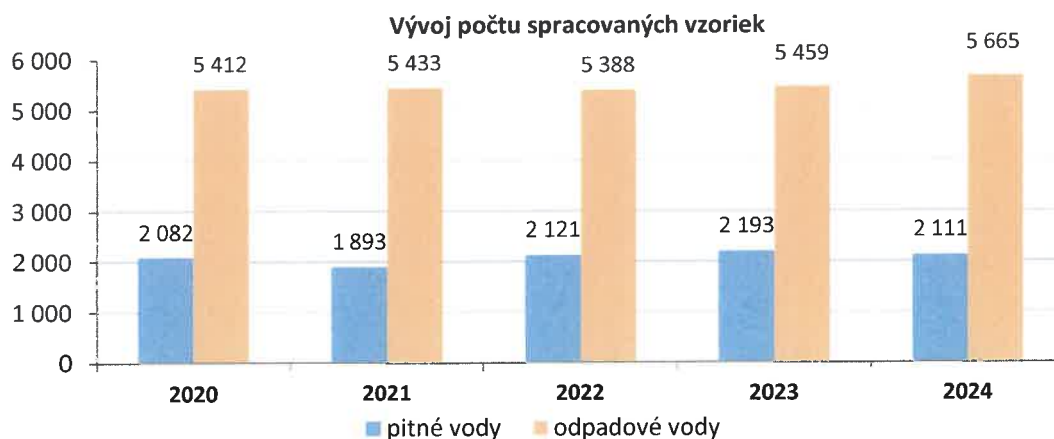
monitorovanie kvality vody v procese výroby a distribúcie pitnej vody



monitorovanie kvality vody v procese odkanalizovania a čistenia odpadovej vody



Oddelenie kvality vody – skúšobné laboratórium o počte 9 pracovníkov zabezpečuje odber vzoriek, fyzikálnochemický, mikrobiologický a hydrobiologický rozbor pitných vôd a odber vzoriek a základný fyzikálnochemický rozbor odpadových vôd a kalov.



Skúšobné laboratórium zabezpečuje akreditované odbory a rozborov pitnej a odpadovej vody pre externých zákazníkov (obecné vodovody a čistiarne, kolaudácie stavieb a vodovodov, zariadení verejného stravovania, vlastné studne, prevádzka domových a iných ČOV). Súčasťou služby je aj poradenstvo ohľadom čistenia, údržby a dezinfekcie studní, ako aj prevádzky čistiarní.

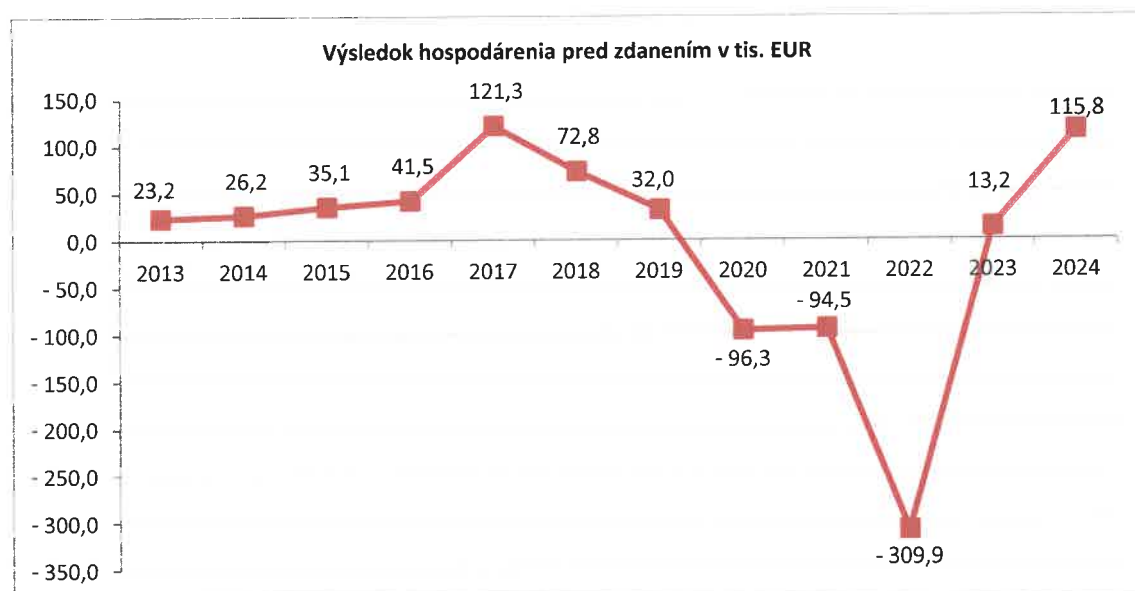
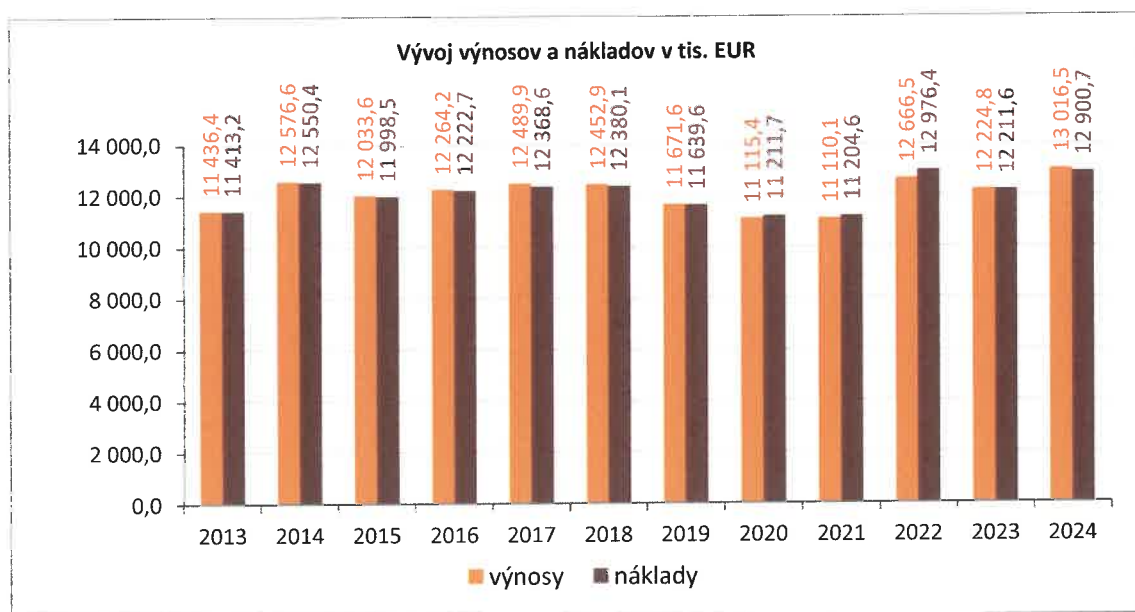
Počet analyzovaných vzoriek za rok 2024	Vzorky
	7 776
Pitné vody – interný zákazník LVS, a.s.	1 714
Pitné vody – externý zákazník	397
Odpadové vody – interný zákazník LVS, a.s.	5 370
Odpadové vody – externý zákazník	295

V roku 2024 prešlo skúšobné procesom reakreditácie SNAS na normu ISO/IEC 17025:2017, čím mu bola udelená nová akreditácia pod číslom 280/S-213 s platnosťou do 17.08.2029.

SPRÁVA O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI A O STAVE MAJETKU SPOLOČNOSTI

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2024

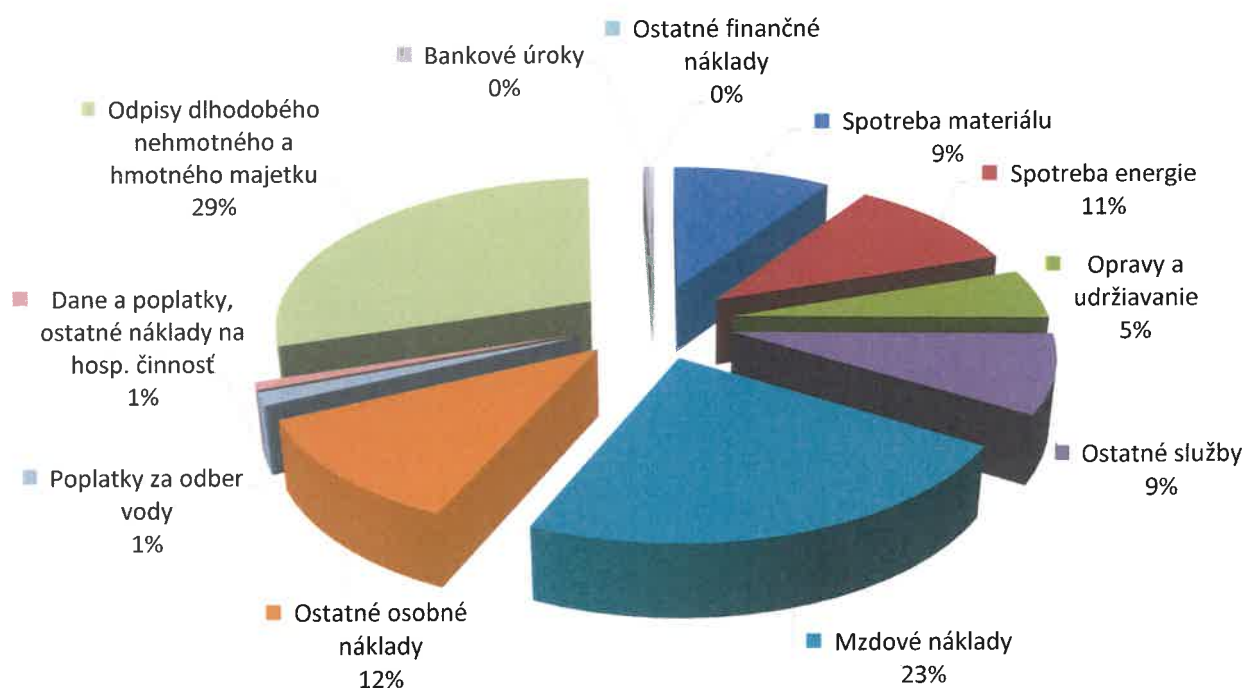
Ukazovateľ	Plán v tis. EUR	Skutočnosť v tis. EUR
Výnosy	11 451,7	13 016,5
Náklady	12 371,1	12 900,7
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-919,4	115,8
Daň z príjmov splatná	-	8,5
Daň z príjmov odložená	-	99,8
Výsledok hospodárenia po zdanení	-	7,5



NÁKLADY ZA ROK 2024

Náklady spolu v tis. EUR	12 900,7
z toho:	
- spotreba materiálu	1 211,6
- spotreba energie	1 363,9
- opravy a udržiavanie	689,4
- ostatné služby	1 094,9
- mzdové náklady	2 942,0
- ostatné osobné náklady	1 478,4
- poplatky za odber vody	173,5
- dane a poplatky, ostatné náklady na hospodársku činnosť	104,2
- odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	3 769,0
- bankové úroky	55,3
- ostatné finančné náklady	18,5

Podiel jednotlivých druhov nákladov z celkových nákladov



VÝNOSY ZA ROK 2024

V roku 2024 platili v zmysle rozhodnutí Úradu pre reguláciu sieťových odvetví nasledovné ceny:

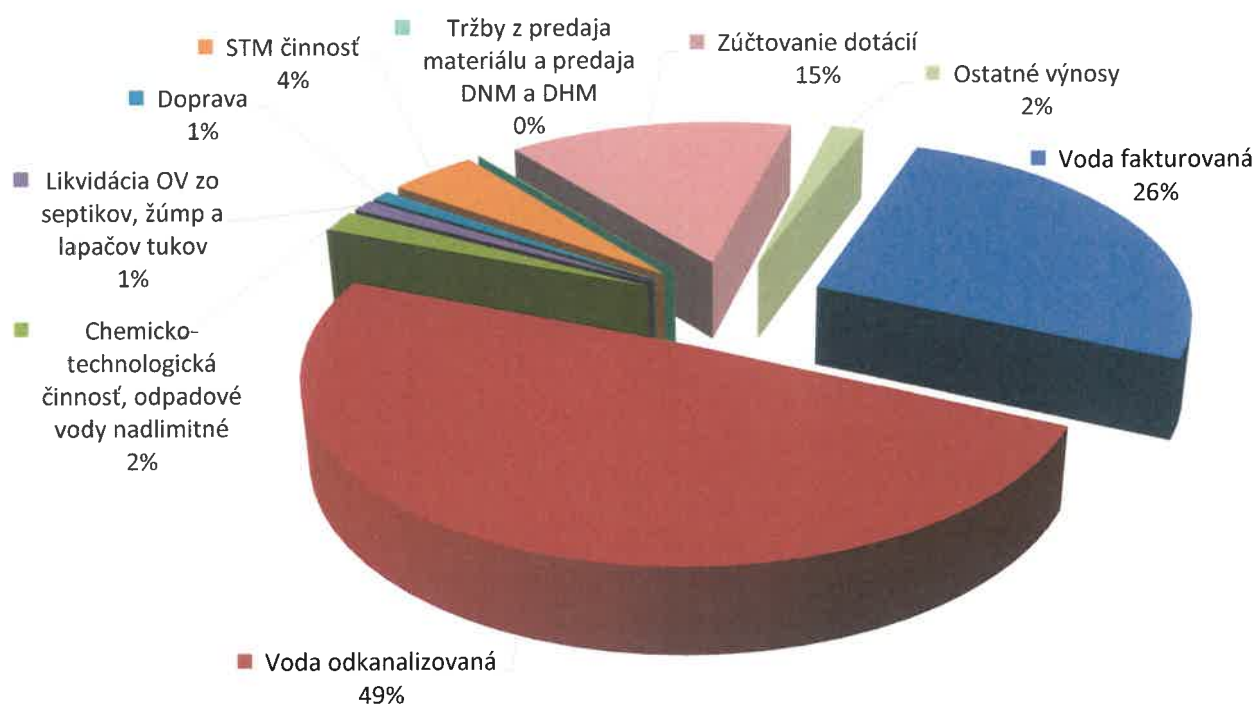
▪ maximálna cena za výrobu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom	0,9934 EUR/m ³
▪ maximálna cena za odvádzanie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou	
- do 22.1.2024	1,4032 EUR/m ³
- od 23.1.2024 do 21.10.2024	1,4704 EUR/m ³
- od 22.10.2024	1,7500 EUR/m ³

Uvedené ceny sú bez DPH.

Výnosy spolu v tis. EUR 13 016,5

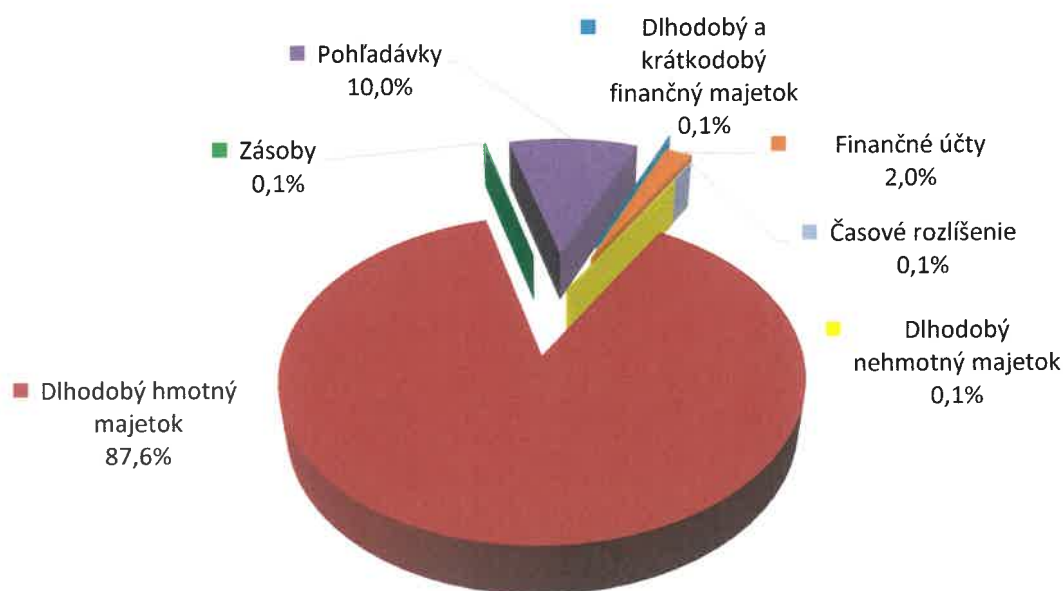
z toho	
- voda fakturovaná	3 415,0
- voda odkanalizovaná	6 397,5
- chemicko-technologická činnosť, odpadové vody nadlimitné	251,3
- likvidácia OV zo septikov, žúmp a lapačov tukov	139,9
- doprava	128,2
- stavebno-montážna činnosť	574,5
- tržby z predaja materiálu a predaja DNM a DHM	10,4
- zúčtovanie dotácií	1 882,2
- ostatné výnosy	217,5

Podiel jednotlivých druhov výnosov z celkových výnosov



AKTÍVA ZA ROK 2024

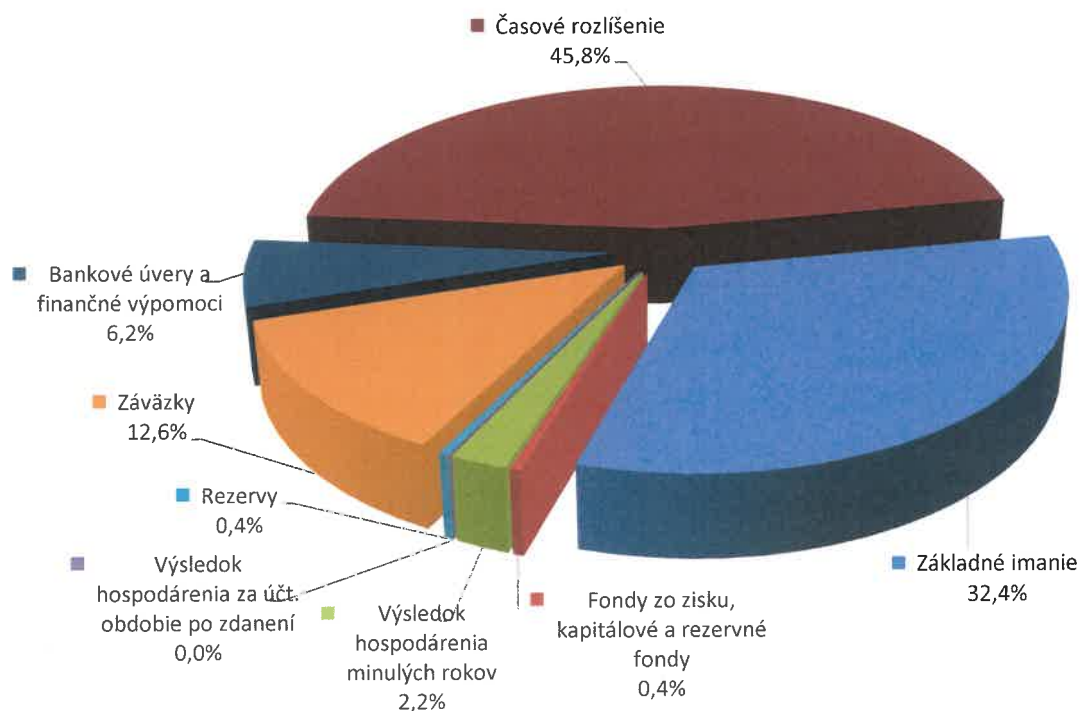
Aktíva spolu v tis. EUR	59 766,6
z toho:	
- neobežný majetok	52 372,5
<i>dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>41,0</i>
<i>dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>52 331,5</i>
<i>dlhodobý finančný majetok</i>	<i>0,0</i>
- obežný majetok	7 337,8
<i>zásoby</i>	<i>88,3</i>
<i>dlhodobé pohľadávky</i>	<i>2 678,3</i>
<i>krátkodobé pohľadávky</i>	<i>3 280,6</i>
<i>krátkodobý finančný majetok</i>	<i>64,0</i>
<i>finančné účty</i>	<i>1 226,6</i>
- časové rozlíšenie	56,3

Podiel jednotlivých aktív z celkového objemu aktív


PASÍVA ZA ROK 2024

Pasíva spolu v tis. EUR	59 766,6
z toho:	
- vlastné imanie	19 156,5
základné imanie	20 239,4
emisné ážio	0,0
ostatné kapitálové fondy	0,0
zákonné rezervné fondy	279,0
ostatné fondy zo zisku	0,0
oceňovacie rozdiely z precenenia	0,0
výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 369,4
výsledok hospodárenia za účt. obdobie po zdanení	7,5
- záväzky	11 979,1
dlhodobé záväzky	4 780,7
dlhodobé rezervy	0,0
dlhodobé bankové úvery	2 683,3
krátkodobé záväzky	3 109,8
krátkodobé rezervy	226,8
bežné bankové úvery	1 178,5
krátkodobé finančné výpomoci	0,0
- časové rozlíšenie	28 631,0

Podiel jednotlivých pasív celkového objemu pasív



NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

Na základe vypracovanej ročnej účtovnej závierky vykázala Liptovská vodárenská spoločnosť, a.s., Liptovský Mikuláš účtovný výsledok hospodárenia pred zdanením – zisk vo výške 115 841,11 EUR.

Spoločnosť dosiahla za rok 2024 výsledok hospodárenia po zdanení – zisk vo výške 7 493,54 EUR, ktorý navrhujeme rozdeliť nasledovne:

- a) 749,35 EUR (10 % z čistého zisku) na tvorbu rezervného fondu,
- b) 6 744,19 EUR na úhradu straty minulých rokov.

HLAVNÉ ZÁMERY SPOLOČNOSTI NA ROK 2025

- Zabezpečovať nepretržitú bezproblémovú dodávku pitnej vody prostredníctvom verejného vodovodu a odkanalizovanie verejnou kanalizáciou, realizovať hlavné úlohy spoločnosti v súlade s platnou legislatívou a na dosiahnutie maximálnej spokojnosti zákazníkov.
- Pokračovať vo zvyšovaní kvality služieb pre všetkých svojich zákazníkov, vytvárať im čo najširšie možnosti komunikácie v online priestore.
- Bezodkladne informovať zákazníkov o prípadných odstávkach pitnej vody všetkými dostupnými prostriedkami aj v spolupráci s akcionármi.
- Zabezpečovať obnovu verejného vodovodu a verejnej kanalizácie v zmysle Plánu obnovy verejných vodovodov a verejnej kanalizácie a platnej legislatívy v rozsahu disponibilných finančných prostriedkov v roku 2025.
- Spolupracovať s partnermi v rámci Programu Interreg Česko – Slovensko na projekte s názvom Zlepšenie podmienok pre rozvoj biodiverzity a znižovanie dopadov klimatickej zmeny v povodiach urbanizovaných kanalizačných systémov v prihraničných regiónoch, ktorý je financovaný z fondov Európskej únie.
- Vykonávať kontroly odberných miest na odhaľovanie neoprávnených prepojení vodovodných prípojek, na ktoré sú napojené vnútorné rozvody s potrubím z vlastných zdrojov vody a kontroly na odhaľovanie neoprávneného odvádzania odpadových vôd do verejnej kanalizácie.
- Naďalej zabezpečovať akreditované odbery a rozborov pitnej a odpadovej vody pre externých zákazníkov (verejné vodovody, čistiarne odpadových vôd, kolaudácie stavieb a vodovodov, zariadení verejného stravovania, vlastné studne, prevádzka domových ČOV).
- Individuálnym záujmom poskytovať informácie formou poradenstva o kvalite vody z vlastných zdrojov, odporúčať im potrebný rozbor na základe spôsobu využívania vody.
- Pokračovať vo výmene zariadení informačno-komunikačnej infraštruktúry so zameraním na zvyšovanie informačnej bezpečnosti.
- Ďalej rozvíjať informačné systémy spoločnosti s dôrazom na kybernetickú bezpečnosť.
- Kontrolovať dodržiavanie zásad bezpečnosti pri práci a pravidelne preškoľovať zamestnancov o bezpečnosti a ochrane zdravia pri práci.
- Rozvíjať ďalšiu spoluprácu so základnými a strednými školami zameranú na ochranu životného prostredia, povrchových a podzemných zdrojov vody.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom a štatutárnemu orgánu spoločnosti Liptovská vodárenská spoločnosť, a.s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Liptovská vodárenská spoločnosť, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2024, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2024 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 sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí 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 splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

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

Našou 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 jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš 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 obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských 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 dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme 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.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2024 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

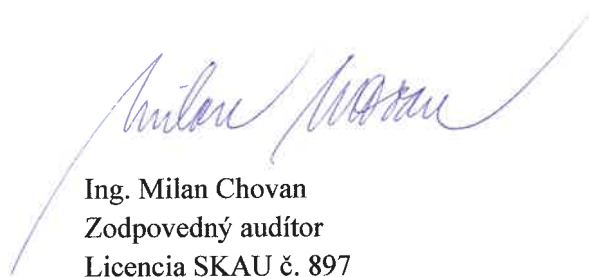
Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne informácie vo výročnej

správě, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Nitra, 02.apríl 2025

LEX-AUDIT, spol. s r.o.
Damborského 3, 949 01 Nitra
Licencia SKAU č. 259




Ing. Milan Chovan
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 897

Lex- audit, spol. s r.o.

Damborského 3, 949 01 Nitra, Slovenská republika, Tel: +421 37 6 510 510, Fax: + 421 37 6 510 511

E-mail: lexaudit@lexaudit.sk, www.lexaudit.sk, IČO: 36 541 788, IČ DPH.: Sk 2020153311

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Nitre, oddiel: Sro, vložka č..12572/N

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 4

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené 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	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 2 2 3 6 5 5 7	X riadna	malá	Za obdobie od 1 2 0 2 4
IČO	mimoriadna	X veľká	do 1 2 2 0 2 4
3 6 6 7 2 4 4 1	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 3
SK NACE			do 1 2 2 0 2 3
3 6 . 0 0 . 1			

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

L i p t o v s k á v o d á r e n s k á s p o l o č n o s ť , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica REVOLUČNÁ Číslo 5 9 5

PSČ Obec 0 3 1 0 5 L I P T O V S K Ý M I K U L Á Š

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O b c h o d n ý r e g i s t e r O k r e s n é h o s ú d u Ž i l i
n a O d d i e l S a , v l o ž k a č í s l o 1 0 5 4 7 / L

Telefónne číslo Faxové číslo

4 4 5 4 3 7 7 1 1

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 0 . 0 3 . 2 0 2 5

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



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	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	1 8 6 8 5 0 4	1 8 6 8 5 0 4	1 2 0 8 8 7 0
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			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				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 preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	7 3 8 2 1 4 2	7 3 3 7 8 0 0		
			4 4 3 4 2		5 7 8 1 1 7 3	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	8 8 3 1 7	8 8 3 1 7		
					1 1 0 6 7 0	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	8 8 3 1 7	8 8 3 1 7		
					1 1 0 6 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 preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohl'adávk súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 6 7 8 3 2 7	2 6 7 8 3 2 7		
					2 0 5 7 7 9 9	
B.II.1.	Pohl'adávk z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 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, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52		2 6 7 8 3 2 7	2 6 7 8 3 2 7
					2 0 5 7 7 9 9
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		3 3 2 4 9 8 2	3 2 8 0 6 4 0
				4 4 3 4 2	2 6 0 2 0 2 3
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		3 3 0 8 5 6 2	3 2 6 4 2 2 0
				4 4 3 4 2	2 5 6 3 3 0 0
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		3 6 1 3 8 6	3 6 1 3 8 6
					3 3 1 4 4 7



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 9 4 7 1 7 6	2 9 0 2 8 3 4		
			4 4 3 4 2	2 2 3 1 8 5 3		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok 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	3 6 6	3 6 6		
				1 3 4 4 0		
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 6 0 5 4	1 6 0 5 4		
				2 5 2 8 3		
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	6 3 9 6 8	6 3 9 6 8		
				6 3 9 6 8		
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69	6 3 9 6 8	6 3 9 6 8		
				6 3 9 6 8		
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 2 2 6 5 4 8	1 2 2 6 5 4 8	9 4 6 7 1 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	9 3 8 0	9 3 8 0	5 5 8 1
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 2 1 7 1 6 8	1 2 1 7 1 6 8	9 4 1 1 3 2
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	5 6 2 4 9	5 6 2 4 9	3 6 0 2 0
1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	5 6 2 3 3	5 6 2 3 3	3 5 7 5 9
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 6	1 6	2 6 1

Ozna- čenie 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	5 9 7 6 6 5 5 4	6 0 1 2 9 3 3 1
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 9 1 5 6 4 6 1	1 9 1 4 8 9 6 7
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 0 2 3 9 4 1 7	2 0 2 3 9 4 1 7
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 0 2 3 9 4 1 7	2 0 2 3 9 4 1 7
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	2 7 9 0 0 1	2 7 9 0 0 1
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 1 5 0 3 3	2 1 5 0 3 3
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89	6 3 9 6 8	6 3 9 6 8



Ozna- čenie 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 účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 1 3 6 9 4 5 1	- 1 3 6 2 2 9 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 1 3 6 9 4 5 1	- 1 3 6 2 2 9 9
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	7 4 9 4	- 7 1 5 2
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 1 9 7 9 0 9 5	1 1 2 2 8 6 0 8
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 7 8 0 7 3 1	4 2 1 8 7 8 2
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 podielo- vej 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	5 5 7 9 9 7	7 1 7 6 8 0
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	1 5 1 3	2 7 0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	4 2 2 1 2 2 1	3 5 0 0 8 3 2



Ozna- čenie 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	2 6 8 3 3 1 5	3 2 5 1 0 2 6
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 1 0 9 7 6 1	2 3 3 4 0 3 2
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 2 2 4 9 6 7	1 5 1 4 9 0 1
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	2 2 2 4 9 6 7	1 5 1 4 9 0 1
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	2 2 5 6 7 7	1 7 6 8 9 3
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 9 0 6 8 0	1 3 1 4 2 9
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 4 4 2 5 4	2 3 6 8 4 8
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 2 4 1 8 3	2 7 3 9 6 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 2 6 8 3 2	1 4 2 2 6 8
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	9 1 5 8	8 0 8 2
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 1 7 6 7 4	1 3 4 1 8 6
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 1 7 8 4 5 6	1 2 8 2 5 0 0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 8 6 3 0 9 9 8	2 9 7 5 1 7 5 6
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		4 6 8 0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	2 6 8 3 0 6 6 0	2 7 8 4 3 6 6 8
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 8 0 0 3 3 8	1 9 0 3 4 0 8



Ozna- čenie 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	1 0 5 6 9 2 3 4	1 0 2 4 0 0 4 3
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 2 9 9 2 0 6 1	1 2 2 2 4 0 9 5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	3 3 9 4 2 0 7	3 2 7 5 2 1 5
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	7 1 7 5 0 2 7	6 9 6 4 8 2 8
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	4 6 3 7 2 5	5 5 3 0 5
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 0 3 8 6	2 7 2 6 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 9 4 8 7 1 6	1 9 0 1 4 8 7
**	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	1 2 8 2 6 9 8 6	1 2 1 3 1 4 0 6
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 5 7 5 5 8 1	2 2 9 2 9 1 0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 7 8 4 3 3 7	1 4 1 9 2 5 3
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	4 4 2 0 3 2 7	4 1 2 8 4 6 8
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 9 4 1 9 8 7	2 6 9 1 6 4 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	8 5 6 8	8 5 6 8
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 2 0 8 4 8 7	1 1 0 6 6 8 2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 6 1 2 8 5	3 2 1 5 7 6
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 2 7 0 4 4	3 2 6 8 5 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 7 6 8 9 8 0	3 8 9 2 7 6 3
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 7 6 8 9 8 0	3 8 9 2 7 6 3
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	1 3 4 0	1 8 7 0 9
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	2 8 2 4	8 1 1 3
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 6 5 5 3	4 4 3 3 8
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 6 5 0 7 5	9 2 6 8 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	6 6 7 3 0 4 1	6 5 8 3 1 8 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 4 4 6 0	7 0 5
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		
..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 4 4 5 9	7 0 4
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	2 4 4 5 9	7 0 4
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1	1
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	7 3 6 9 4	8 0 2 3 0
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	5 5 2 5 7	6 3 4 0 7
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	5 5 2 5 7	6 3 4 0 7
O.	Kurzové straty (563)	52	5 6	4 5
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 8 3 8 1	1 6 7 7 8



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)	55	- 4 9 2 3 4	- 7 9 5 2 5
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 1 5 8 4 1	1 3 1 6 4
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 0 8 3 4 7	2 0 3 1 6
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	8 4 8 7	1 3 4
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	9 9 8 6 0	2 0 1 8 2
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	7 4 9 4	- 7 1 5 2

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Liptovská vodárenská spoločnosť, a.s. (ďalej len Spoločnosť), vznikla rozdelením právneho predchodcu 24.7.2006 a do obchodného registra bola zapísaná 07.09.2006 (Obchodného registra Okresného súdu Žilina, oddiel a.s., Vložka číslo: 10547/L).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- montáž vodomeroch na teplú a studenú úžitkovú vodu
- výroba priemyselných hnojív
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi
- čistenie vodovodných a kanalizačných potrubí
- meranie množstva pitných, úžitkových a odpadových vôd
- protikoročná ochrana
- výkon činnosti stavbyvedúceho
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- výkon činnosti stavebného dozoru
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach bez poskytovania pohostinských činností v týchto zariadeniach
- prenájom strojov, prístrojov a zariadení
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb
- prevádzkovanie verejnej kanalizácie pre kategóriu K-1
- prevádzkovanie verejného vodovodu pre kategóriu V-1
- inžinierske činnosti a súvisiace technické poradenstvo
- veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- maloobchod v rozsahu voľných živností
- technické testovanie, meranie a analýzy
- vytyčovanie vodovodnej a kanalizačnej siete
- vykonávanie prehliadok kanalizácií prístrojovou technikou
- vykonávanie technických prehliadok potrubí
- vyhľadávanie skrytých únikov vôd korelačnou a elektroakustickou technikou
- vnútroštátna nákladná cestná doprava
- elektroenergetika

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	147,74	147,70
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	147	144
počet vedúcich zamestnancov	3	3

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 23.05.2024.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2023 bola uložená do Registra účtovných závierok dňa 28.03.2024.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 23.05.2024 schválilo spoločnosť LEX-AUDIT, spol. s r. o. auditorskú spoločnosť so sídlom Damborského 3, 949 01 Nitra, na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku mesta Liptovský Mikuláš (44,2582% podiel na hlasovacích právach).

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovné výkazy sú zostavené v zmysle Opatrenia MF SR č. MF/23377/2014-74.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Z dôvodu zmeny opatrení pre zostavenie účtovnej závierky boli niektoré údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie vykázané podľa platnej legislatívy pre vykazovanie k 31.12.2024.

(b) 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.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi a percentom výrobného réžie.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku z prostriedkov Európskeho spoločenstva a zo štátneho rozpočtu sa účtujú proti tržbám a na výnosy budúcich období.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Majetok obstaraný počas existencie účtovnej jednotky sa účtovne odpisoval:

	1 - NM	4
	1	8
od 7.9.2006	2	12
	3	24
	4	40

od 1.1.2012	1 - NM	4
	1	4
	2	6
	3	12
	4	30

a od 1.1.2015 boli zmenené odpisové skupiny –zmena zákona

od 1.1.2015	1 - NM	4
	1	4
	2	6
	3	8
	4	12
	5	30
	6	40

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby)

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú FIFO metódou.

(f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky podľa interných predpisov spoločnosti.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(h) 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.

(j) Opravné položky

Tvoria sa na základe zásady opatrnosti. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve

(k) Rezervy

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 podľa interného predpisu.

(l) Záväzky

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

(m) 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.

(n) 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.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu a rozpočtu EÚ na obstaranie majetku

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

(p) Prenájom (lízing)

Finančný lízing sa vykazuje a odpisuje v majetku nájomcu.

(r) Cudzia mena

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

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

(s) Vykazovanie výnosov

tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(t) Opravy významných chýb minulých období

Opravy významných chýb minulých období nestali.

E. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		639 724	228 377			4 855		872 956
Prírastky		6 682				6 682		13 364
Úbytky		17 330	29 479			6 682		53 491
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		629 076	198 898			4 855		832 829
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-582 169	-222 613					-804 782
Prírastky		28 051	5 764					33 815
Úbytky		17 330	29 479					46 809
Stav na konci účtovného obdobia		-592 890	-198 898					-791 788
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		57 555	5 764			4 855		68 174
Stav na konci účtovného obdobia		36 186	0			4 855		41 041

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		620 422	228 377			3 881		852 680
Prírastky		19 302				20 276		39 578
Úbytky						19 302		19 302
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		639 724	228 377			4 855		872 956
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-539 330	-213 950					-753 280
Prírastky		42 839	8 663					51 502
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		-582 169	-222 613					-804 782
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		81 092	14 427			3 881		99 400
Stav na konci účtovného obdobia		57 555	5 764			4 855		68 174

Údaje o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 558 002	110 331 263	24 882 630				1 208 870		137 980 765
Prírastky	3 040	688 971	471 020				1 822 665		2 985 696
Úbytky			381 526				1 163 031		1 544 557

Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 561 042	111 020 234	24 972 124				1 868 504		139 421 904
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-59 952 918	-23 783 883						-83 736 801
Prírastky		3 253 428	481 737						3 735 165
Úbytky			381 526						381 526
Stav na konci účtovného obdobia		-63 206 346	-23 884 094						-87 090 440
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 558 002	50 378 345	1 098 747				1 208 870		54 243 964
Stav na konci účtovného obdobia	1 561 042	47 813 888	1 088 030				1 868 504		52 331 464

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 558 002	110 086 134	24 801 148				256 493		136 701 777
Prírastky		245 129	108 195				1 323 309		1 676 633
Úbytky			26 713				370 932		397 645
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 558 002	110 331 263	24 882 630				1 208 870		137 980 765
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-56 661 238	-23 261 015						-79 922 253
Prírastky		3 291 680	549 581						3 841 261
Úbytky			26 713						26 713
Stav na konci účtovného obdobia		-59 952 918	-23 783 883						-83 736 801
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									

Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 558 002	53 424 896	1 540 133				256 493		56 779 524
Stav na konci účtovného obdobia	1 558 002	50 378 345	1 098 747				1 208 870		54 243 964

Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, s ktorým je obmedzené právo nakladať	124 073

Poistenie majetku

Výška poistenia majetku je 6 510 265 €.

Poistné riziká: živelné poistenie, proti odcudzeniu, vandalizmus, environmentálne škody, elektrotechnika.

Štruktúra dlhodobého finančného majetku v členení podľa súvahy

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
	0	0	0	0	0

Informácia o dlhodobom finančnom majetku a opravnej položke k nemu

Tabuľka č.1 - nemá obsahovú náplň

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

Stav na začiatku účtovného obdobia			0					0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia			0					0
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			0					0
Stav na konci účt. obdobia			0					0

Tabuľka č. 2 - nemá obsahovú náplň

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám - nie sú tvorené

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Tvorba opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	C	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	42 173	8 825	6 656		44 342
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	42 173	8 825	6 656		44 342

Veková štruktúra pohľadávok v hodnote brutto

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky (48110)	2 678 327	0	2 678 327
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 678 327	0	2 678 327
Krátkodobé pohľadávky			
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	spolu
Pohľadávky z obchodného styku (311,314,317)	2 779 271	167 905	2 947 176
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	361 386	0	361 386

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	366	0	366
Iné pohľadávky	16 054	0	16 054
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 157 077	167 905	3 324 982

Ako pohľadávky z obchodného styku sú vykazované aj pohľadávky z titulu dohadu tržieb medzi obdobím posledného odpočtu meradla do 31.12. príslušného roku, účtované na účte 31710, ktoré svojou povahou naplňajú charakter obchodných pohľadávok.

Výška týchto pohľadávok je vyčíslená na základe kvalifikovaného odhadu prepočtom podľa interného postupu účtovnej jednotky.

Od 1.1.2016 evidujeme pohľadávky a záväzky z obchodného styku voči účtovnej jednotke s podielovou účasťou nad 25%, ktorou je Mesto Liptovský Mikuláš.

Hodnota pohľadávok, na ktoré je zriadené záložné právo

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	Max. 10 000 000

Odložená daňová pohľadávka z rozdielu zostatku daňovej a účtovnej dotácie a odložený daňový záväzok z rozdielu zostatkových cien účtovných a daňových odpisov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	17 588 544	16 670 774
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	17 588 544	16 670 774
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	10 589 178	9 794 202
Odpočítateľné	10 589 178	9 794 202
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	566 282	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	21%
Odložená daňová pohľadávka	2 678 327	2 057 799
Uplatnená daňová pohľadávka	620 528	170 109
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	620 528	170 109
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	4 221 221	3 500 832
Zmena odloženého daňového záväzku	720 389	190 290
Zaúčtovaná ako náklad	720 389	190 290
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	9 380	5 581
Bežné bankové účty	1 217 168	941 132
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 226 548	946 713

Tabuľka č.2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Majetkové CP na obchodovanie	0			0
Dlhové CP na obchodovanie				
Ostatné realizovateľné CP	63 968	0	0	63 968
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	63 968	0	0	63 968

1) Ide o vlastné akcie obstarané kúpou v súlade s „Projektom rozdelenia“ v počte 9 271 ks (91 ks v nominálnej hodnote 33,20 a 9 180 ks v nominálnej hodnote 6,64), percentuálny podiel na základom imaní je 1,52%.

2) V súlade s „Projektom rozdelenia“ budú v budúcnosti po ukončení celého procesu odkupovania prevedené akcionárom spoločnosti.

Opravná položka ku krátkodobému finančnému majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné CP	0		0		0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0				0
Krátkodobý finančný majetok spolu	0		0		0

Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	56 233	35 759
Zákonné a havarijné poistenie	25 188	18 146
Poistenie majetku, podnikateľov, stavby z fondov EÚ	5 336	4 278
Licencie, predplatné	25 709	13 335
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	16	261

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Opis základného imania -štruktúra akcionárov

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	počet akcií	v %		
a	b	c	d	e
Obec Beňadiková	3 469	0,5690	0,5778	0
Obec Bobrovček	1 387	0,2275	0,2310	0
Obec Bobrovec	14 565	2,3892	2,4261	0
Obec Bobrovník	694	0,1138	0,1156	0
Obec Bukovina	1 387	0,2275	0,2310	0
Obec Demänovská Dolina	1 387	0,2275	0,2310	0
Obec Dúbrava	10 404	1,7066	1,7330	0
Obec Galovany	2 081	0,3414	0,3466	0
Obec Gôtovany	2 775	0,4552	0,4622	0
Obec Huty	1 387	0,2275	0,2310	0
Obec Hybe	13 179	2,1618	2,1952	0
Obec Ižipovce	694	0,1138	0,1156	0
Obec Jakubovany	3 469	0,5690	0,5778	0
Obec Jalovec	2 081	0,3414	0,3466	0
Obec Jamník	2 775	0,4552	0,4622	0
Obec Kanská	2 081	0,3414	0,3466	0
Obec Kráľova Lehota	4 854	0,7962	0,8085	0
Obec Kvačany	4 162	0,6827	0,6933	0
Obec Lazisko	3 469	0,5690	0,5778	0
Obec Liptovská Anna	694	0,1138	0,1156	0
Obec Liptovská Kokava	8 323	1,3653	1,3864	0
Obec Liptovská Porúbka	8 323	1,3653	1,3864	0
Obec Liptovská Sielnica	4 162	0,6827	0,6933	0
Obec Liptovské Beharovce	694	0,1138	0,1156	0
Obec Liptovské Kľačany	2 775	0,4552	0,4622	0
Obec Liptovské Matiašovce	2 081	0,3414	0,3466	0
Mesto Liptovský Hrádok	67 972	11,1499	11,3221	0
Obec Liptovský Ján	6 242	1,0239	1,0397	0
Mesto Liptovský Mikuláš	269 807	44,2582	44,9416	0
Obec Liptovský Ondrej	4 854	0,7962	0,8085	0
Obec Liptovský Peter	11 098	1,8205	1,8486	0
Obec Liptovský Trnovec	4 162	0,6827	0,6933	0
Obec Ľubela	9 017	1,4791	1,5020	0
Obec Malatíny	1 387	0,2275	0,2310	0
Obec Malé Borové	2 081	0,3414	0,3466	0
Obec Malužiná	2 081	0,3414	0,3466	0
Obec Nižná Boca	1 387	0,2275	0,2310	0
Obec Partizánska Ľupča	10 404	1,7066	1,7330	0
Obec Pavčina Lehota	2 775	0,4552	0,4622	0

Obec Pavlová Ves	2 081	0,3414	0,3466	0
Obec Podtureň	3 469	0,5690	0,5778	0
Obec Pribylina	10 404	1,7066	1,7330	0
Obec Prosiek	1 387	0,2275	0,2310	0
Obec Smrečany	4 854	0,7962	0,8085	0
Obec Svätý Križ	4 854	0,7962	0,8085	0
Obec Trstené	1 387	0,2275	0,2310	0
Obec Uhorská Ves	3 469	0,5690	0,5778	0
Obec Vavrišovo	4 162	0,6827	0,6933	0
Obec Važec	18 728	3,0721	3,1195	0
Obec Veľké Borové	694	0,1138	0,1156	0
Obec Veterná Poruba	2 775	0,4552	0,4622	0
Obec Vlachy	4 854	0,7962	0,8085	0
Obec Východná	19 421	3,1857	3,2349	0
Obec Vyšná Boca	694	0,1138	0,1156	0
Obec Závažná Poruba	9 711	1,5930	1,6176	0
Obec Žiar	3 469	0,5690	0,5778	0
Región Liptovský Mikuláš spolu:	593 032	97,2788	98,7810	0
Obec Vršatské Podhradie	148	0,0243	0,0247	0
Región Považská Bystrica spolu:	148	0,0243	0,0247	0
Obec Beňadovo	415	0,0681	0,0691	0
Mesto Námestovo	4 886	0,8015	0,8139	0
Obec Oravská Jasenica	883	0,1448	0,1471	0
Obec Oravská Poruba	519	0,0851	0,0864	0
Obec Vasiľov	467	0,0766	0,0778	0
Región Dolný Kubín spolu:	7 170	1,1761	1,1943	0
Vlastné akcie:	9 271	1,5208	0	0
Spolu:	609 621	100,000	100,000	0

Rozdelenie účtovného zisku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	0
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	13 030
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	13 030

Vysporiadanie účtovnej straty

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	309 903
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	0

Vytvorené rezervy

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	142 268	226 832	142 268	0	226 832
Rezerva na vývoz kalov, reklamácie	27 043	40 131	27 043	0	40 131
Rezervy na prémie, zákonné poistné	107 143	177 542	107 143	0	177 542
Rezervy na dovolenku, zákonné poistné	8 082	9 159	8 082	0	9 159
Rezerva na súdne trovy -súdny spor	0	0	0	0	0
Rezerva na právne služby	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	61 326	142 268	61 326	0	142 268
Rezerva na audit, vývoz kalov, paušálne náhrady, poštový úver	26 203	27 043	26 203	0	27 043
Rezervy na prémie, zákonné poistné	20 065	107 143	20 065	0	107 143
Rezervy na dovolenku, zákonné poistné	15 058	8 082	15 058	0	8 082
Rezerva na súdne trovy	0	0	0	0	0
Rezerva právne služby	0	0	0	0	0

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	4 780 731	4 218 782
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov 481,479,472	4 566 478	3 881 172
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov 479	214 253	337 610
Krátkodobé záväzky spolu	3 109 761	2 334 032
Záväzky po lehote splatnosti	5 873	1 371
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 103 888	2 332 661

Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	270	2 790
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	27 138	24 665
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	27 138	24 665
Čerpanie sociálneho fondu	25 895	27 185
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 513	270

Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
BÚ VÚB 43/ZF/2016 T1	EUR	1,200	20.06.2026	0	440 956
BÚ VÚB 43/ZF/2016 T2	EUR	1,200	20.06.2026	281 250	656 250
BÚ VÚB 43/ZF/2016 T3	EUR	1,200	20.06.2026	291 320	361 320
BÚ VÚB 43/ZF/2016 T4	EUR	1,200	20.06.2026	645 000	752 500
BÚ VÚB 43/ZF/2016 T5	EUR	1,200	20.06.2026	910 000	1 040 000
BÚ VÚB 43/ZF/2016 T6	EUR	3,690	20.06.2026	555 745	0
SPOLU:				2 683 315	3 251 026
Krátkodobé bankové úvery					
BÚ VÚB 43/ZF/2016 T1	EUR	1,200	31.12.2025	440 956	600 000
BÚ VÚB 43/ZF/2016 T2	EUR	1,200	31.12.2025	375 000	375 000

BÚ VÚB 43/ZF/2016 T3	EUR	1,200	31.12.2025	70 000	70 000
BÚ VÚB 43/ZF/2016 T4	EUR	1,200	31.12.2025	107 500	107 500
BÚ VÚB 43/ZF/2016 T5	EUR	1,200	31.12.2025	130 000	130 000
BÚ VÚB 43/ZF/2016 T6	EUR	3,690	31.12.2025	55 000	0
SPOLU:				1 178 456	1 282 500

Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	4 680
Nájomné platené pozadu	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	26 830 660	27 843 668
SKV Dúbrava ŠR, ISPA ŠR	1 537 786	1 704 852
ISPA EU	2 751 365	2 968 595
K a ČOV Východná ŠR, EU	5 489 058	5 828 415
K a ČOV Važec ŠR, EU	4 396 236	4 709 442
Intenzifikácia ČOV LM ŠR, EU	6 521 304	6 928 354
Ka Beňadiková, Závažná Poruba, L. Mikuláš	2 552 810	2 708 005
Ka Bobrovec, Jalovec, Trstené	2 109 925	2 238 510
Bobrovník – rekonštrukcia prívodu ŠR, EÚ	412 364	446 567
Darovaný DHM	1 059 812	310 928
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 800 338	1 903 408
SKV Dúbrava ,ISPA ,ČOV a kanal. ŠR ,EU, Agria L.Mikuláš	1 800 338	1 903 408

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
A	b	c	d	e	f	G
	0	0	0	0	0	0

H. Informácia o výnosoch

Názov položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
účet 601	Tržby za vlastné výrobky	3 394 207	3 275 215
z toho:	tržby za vlastné výrobky (vodné)	3 394 207	3 275 215
	tržby, ktoré možno považovať za tržby z predaja služieb- stočné	0	0
účet 602	Tržby z predaja služieb , stočné	7 175 027	6 964 828

Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	463 725	55 305
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	463 725	55 305
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 959 102	1 928 747
Dotácie SKV Dúbrava, ISPA, ČOV a kanalizácie z fondov EU ŠR	1 948 716	1 901 487
Ostatné výnosy s hosp. činnosti	10 386	27 260
Finančné výnosy, z toho:	24 460	705
Tržby z predaja cenných papierov	0	0
Kurzové zisky	1	1
Výnosové úroky	24 459	704

Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby (vodné/stočné)	9 791 746	9 492 661
Tržby z predaja ostatných služieb	777 488	747 382
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	10 569 234	10 240 043

I. INFORMÁCIA O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 784 337	1 419 253
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti:</i>	6 100	6 100
<i>Daňové poradenstvo</i>	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby z toho	1 778 237	1 413 153
Opravy dodávateľské	689 411	386 393
Cestovné náhrady	64 950	64 540
Telefón, mobilné telefóny	15 462	15 203
Likvidácia odpadu, (kalov, KO, tukov, oleje)	517 265	513 806
Služby – software	182 740	160 056
Dopravné služby, zemné práce satel. systém GPS	15 028	8 971
Poddodávky	0	23 729
Prenájmy pozemkov, vodohospodárskeho diela, nájmy	34 280	34 355
Ostatné služby, poštovné, laboratórne rozbory	259 101	206 100

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 042 649	10 712 153
Spotreba materiálu	1 211 648	687 505
Spotreba elektrickej energie, plyn	1 363 933	1 605 405
Mzdové náklady, sociálne poistenie, DDP	4 159 042	3 806 892
Odpisy majetku	3 768 980	3 892 763
Sociálne náklady	261 285	321 576
Dane a poplatky	227 044	326 852
ZC predaného hmotného majetku	1 340	18 709
Ostatné náklady na HČ	49 377	52 451
Finančné náklady, z toho:	73 694	80 230
Bankové poplatky	18 381	16 778
Bankové úroky k úverom, úroky z finančného prenájmu	55 257	63 407
Kurzové straty	56	45

J. INFORMÁCIA O DANIACH Z PRÍJMOV

Tabuľka č.2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	115 841	X	21%	13 163	X	21%
Teoretická daň	x	24 327	21%	x	2 764	21%
Daňovo neuznané náklady	960 780	201 764	21%	880 921	184 994	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	1 087 697	-228 416	21%	963 261	-202 285	21%
Umorenie daňovej straty	0	0	21%	0	0	21%
Iné - členské príspevky	3 590	754	21%	3 730	783	21%
Spolu	-7 486	- 1 572	21%	-65 447	- 13 744	21%
Splatná daň z príjmov	x	8 487		x	134	
Odložená daň z príjmov	x	99 860		x	20 182	
Celková daň z príjmov	x	108 347		x	20 316	

Tabuľka č.1 nemá obsahovú náplň

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		

Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch materiál:

- v sklade civilnej obrany v celkovej výške 2 371,09 EUR,
- na základe zmluvy o výpožičke s Ministerstvom životného prostredia Slovenskej republiky eviduje spoločnosť zariadenia v celkovej výške 875,83 EUR,

L. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A MAJETOK

Nemá obsahovú náplň.

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych a dozorných Orgánov

Členom štatutárnych a dozorných orgánov boli vyplácané paušálne cestovné náhrady v súvislosti s výkonom činnosti podľa interného predpisu.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu tovar, služby	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Náklady-služby,tovar	Tržby- služby,tovar
a	b	c	d
Mesto Liptovský Mikuláš	01	15 981	450 023
Mesto Liptovský Hrádok	01	23 718	22 117
Vova, s.r.o.	01	7 689	0
S.M.S., spol. s.r.o.	01	0	1 499
Station one, s.r.o.	01	0	300
LMT, a.s.	01	0	368 368
Lavender Jasná s.r.o	01	0	335

Medzi transakciami so spriaznenými osobami sú uvedené transakcie, ktoré vyplývajú z predmetu činnosti účtovnej jednotky.

O. Významné udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali.

P. INFORMÁCIA O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	20 239 417	0	0	0	20 239 417
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	279 001	0	0	0	279 001
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 362 299	0	0	-7 152	-1 369 451
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-7 152	7 494	0	7 152	7 494
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	20 239 417	0	0	0	20 239 417
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					

Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	279 001	0	0	0	279 001
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 010 058	0	0	-352 241	-1 362 299
Výsledok hospodár. bežného účtovného obdobia	-352 241	-7 152	0	352 241	-7 152
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

S. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY

Pre zostavenie výkazu Cash Flow bola použitá nepriama metóda.

Ako peňažné prostriedky a ekvivalenty sú vykázané: peňažná hotovosť, ceniny, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách a kontokorentné úvery.

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	115 841	13 163
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	2 737 232	2 399 948
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 768 980	3 892 763
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	2 169	7 150
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 140 988	-1 635 155
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	55 257	63 407
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-24 459	-704
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.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-8 292	-8 455
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 (+/-)	84 565	80 942
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>	-44 983	338 817
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-693 660	467 009
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	626 324	-133 702
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	22 353	5 510
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	24 459	704
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-55 257	-63 407
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A. 1. až A. 6.)	2 777 292	2 689 225
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-4 647	-134
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	2 772 645	2 689 091
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-6 682	-20 276
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 822 665	-1 323 310
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 (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	8 292	26 063
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.	Prijaté úroky, 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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	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.)	-1 821 055	-1 317 523
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
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.	Prijaté peňažné dary (+)		
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.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-671 755	-641 465
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 (+)	610 745	641 035
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 (-)	-1 282 500	-1 282 500
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného a nehnuteľného majetku (-)		
C. 2. 9.	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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 10.	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 (-)		
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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-671 755	-641 465
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	279 835	730 103
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	946 713	216 610
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 226 548	946 713
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 (+/-)	1 226 548	946 713