



Liptovská vodárenská spoločnosť, a.s. Liptovský Mikuláš

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2023

Výročná správa zostavená: marec 2024

Podpisy členov štatutárneho orgánu:



Vážení akcionári, klienti a obchodní partneri, milí zamestnanci,

dovoľujem si Vám predložiť výročnú správu Liptovskej vodárenskej spoločnosti, a.s., Liptovský Mikuláš, ktorá prezentuje činnosť a výsledky spoločnosti v roku 2023. Bol to prvý rok nového, šiesteho regulačného obdobia. V tejto súvislosti Úrad pre reguláciu sieťových odvetví stanovil spoločnosti nové ceny za výrobu, distribúciu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom a za odvádzanie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou – čo sú zároveň hlavné činnosti Liptovskej vodárenskej spoločnosti, a.s.

Liptovská vodárenská spoločnosť, a.s., Liptovský Mikuláš zabezpečovala plynulú dodávku pitnej vody v zmysle slovenských a právnych noriem prostredníctvom zariadení verejného vodovodu vo svojom vlastníctve a v prenájme pre 67 348 obyvateľov okresu Liptovský Mikuláš, čo je viac ako 94 percent z celkového počtu. Spoločnosť prevádzkovala 20 vodovodov, z toho 1 vodovod oblasťový, 8 skupinových a 11 samostatných. Dĺžka prevádzkovej vodovodnej siete bola dlhá 527,4 kilometrov, na ktorú bolo napojených 15 498 vodovodných prípojk.

V roku 2023 spoločnosť prevádzkovala 4 skupinové kanalizácie, 7 samostatných kanalizácií, 33 čerpacích staníc a 10 čistiarní odpadových vôd. Prostredníctvom zariadení verejnej kanalizácie vo svojom vlastníctve a v prenájme odkanalizovala vyše 79 percent obyvateľov okresu, teda 56 549. Prevádzkovaná kanalizačná sieť bola 331,7 kilometrov dlhá a kanalizačných prípojk bolo na nej 10 706.

Spoločnosť je dlhodobo prozákaznícky orientovaná, preto na zabezpečenie vyššej kvality poskytovaných služieb inovovala zákaznícky webový portál. Pomocou vynovených formulárov môžu zákazníci nahlásiť stav vodomera aj s odfotografovaným vodomermom, zmenu zmluvných údajov, kontakty, podať reklamáciu alebo inú požiadavku. Môžu si kontrolovať svoj zákaznícky účet, faktúry za vodné a stočné, svoje platby za vodné a stočné a ďalšie údaje, ktoré spoločnosť za účelom plnenia zmluvného vzťahu v zákazníckom informačnom systéme eviduje.

V spoločnosti intenzívne vnímame aj problematiku vlastných studní, nielen pre vznik škôd, ktoré vznikajú pri neoprávnenom vypúšťaní odpadovej vody z iných zdrojov verejnou kanalizáciou bez merania samostatným meračom, ale najmä pre možný vznik zdravotných rizík. Tie vznikajú, keď majitelia svoj zdroj vody prepoja s vodovodnou prípojkou verejného vodovodu. Vodu z verejného vodovodu tak môžu kontaminovať. Preto sme aj v roku 2023 pokračovali v kontrolách, ktorých výsledkom bolo množstvo dokázaných prepojení studňa - verejný vodovod, ale aj neoprávneného odvádzania vody z iných zdrojov verejnou kanalizáciou. Tento problém sa týka nielen fyzických, žiaľ, aj právnických osôb. Postup koordinujeme s orgánmi štátnej správy, mestami a obcami a okrem kontrolnej činnosti sa aktívne venujeme informovaniu verejnosti formou článkov v miestnych periodikách, informatívnymi letákmi pre zákazníkov aj osobnými konzultáciami. Našou snahou je dosiahnutie postupnej zmeny správania a vnímania spotrebiteľov a ich postoja k tejto problematike.

Za nemenej dôležité spoločnosť považuje kvalitu pitnej a odpadovej vody v procese výroby a distribúcie pitnej vody, odkanalizovania, čistenia a vypúšťania odpadových vôd. Akreditované skúšobné laboratórium robí pravidelné odbery vzoriek a vykonáva ich podrobný rozbor. V roku 2023 zabezpečili pracovníci laboratória 7 652 analýz vzoriek.

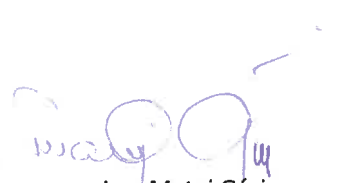
Medzi najdôležitejšie zrealizované investičné akcie v roku 2023 patria: vybudovanie kogeneračnej jednotky, opatrenia na zvýšenie tlaku a kvality bioplynu vstupujúceho do plynových kotlov a kogeneračnej jednotky, intenzifikácia odsírovacej jednotky, rozšírenie kanalizácie a vodovodu za železnicou, kanalizácia v Demänovskej doline v súvislosti s opravou oporného múra štátnej cesty či rekonštrukcia čerpacej stanice Kamenistá.

V rámci informačných systémov a technológií spoločnosť pracovala na zvýšení bezpečnosti sieťovej infraštruktúry a systémov, pokračovala vo výmene aktívnych prvkov sieťovej infraštruktúry so zameraním na zvyšovanie informačnej bezpečnosti, boli inštalované a konfigurované systémy podľa požiadaviek bezpečnostných auditov, zrealizované aktualizácie a vylepšenia systémov.

Liptovská vodárenská spoločnosť, a.s., Liptovský Mikuláš aj v roku 2023 spolupracovala so základnými a strednými školami v regióne svojej pôsobnosti. Cieľom spolupráce bolo zvyšovať povedomie žiakov a študentov o význame kvality životného prostredia a dôležitosti ochrany povrchových a podzemných zdrojov v období, keď sme svedkami klimatických zmien, ktorých dôsledky môžu byť nezvratné. Exkurzií v čistiarni odpadových vôd v Liptovskom Mikuláši sa zúčastnilo takmer päťsto žiakov a študentov. Záujem zo strany škôl bol aj o súťažný projekt k Svetovému dňu vody na tému Byť zmenou, ktorú chce svet vidieť, vyhlásenou Organizáciou Spojených národov pre vodu.

V roku 2023 sa uskutočnilo jedno riadne valné zhromaždenie. Všetky na ňom prijaté uznesenia boli realizované.

Na záver by som rád vyslovil poďakovanie všetkým akcionárom, členom dozornej rady a predstavenstva spoločnosti, obchodným partnerom a v neposlednom rade všetkým zamestnancom Liptovskej vodárenskej spoločnosti, a.s. Verím, že aj v nadchádzajúcom období bude naša spolupráca kvalitná a efektívna.



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 VYSPORIADANIE STRATY	20
HLAVNÉ ZÁMERY SPOLOČNOSTI NA ROK 2024	21

PRÍLOHY:

1. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K OVERENIU RIADNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZOSTAVENEJ
K 31.12.2023
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	Milan Kögel (do 9.6.2023)
Člen dozornej rady	Marián Vojtík (od 9.6.2023)
Člen dozornej rady	Mgr. Juraj Filo
Člen dozornej rady	Ing. Milan Lištiak
Člen dozornej rady	Ing. Július Porubän (do 9.6.2023)
Člen dozornej rady	Ing. Anna Papajová (od 9.6.2023)
Člen dozornej rady	Ing. Peter Hán
Člen dozornej rady	Anna Oravcová
Člen dozornej rady	Michal Blahušiak (do 6.9.2023)
Člen dozornej rady	Jozef Sálus (od 7.9.2023)

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 2023 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 2023 nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie. K 31.12.2023 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 31.12.2023 144 zamestnancov, z toho 29 žien.

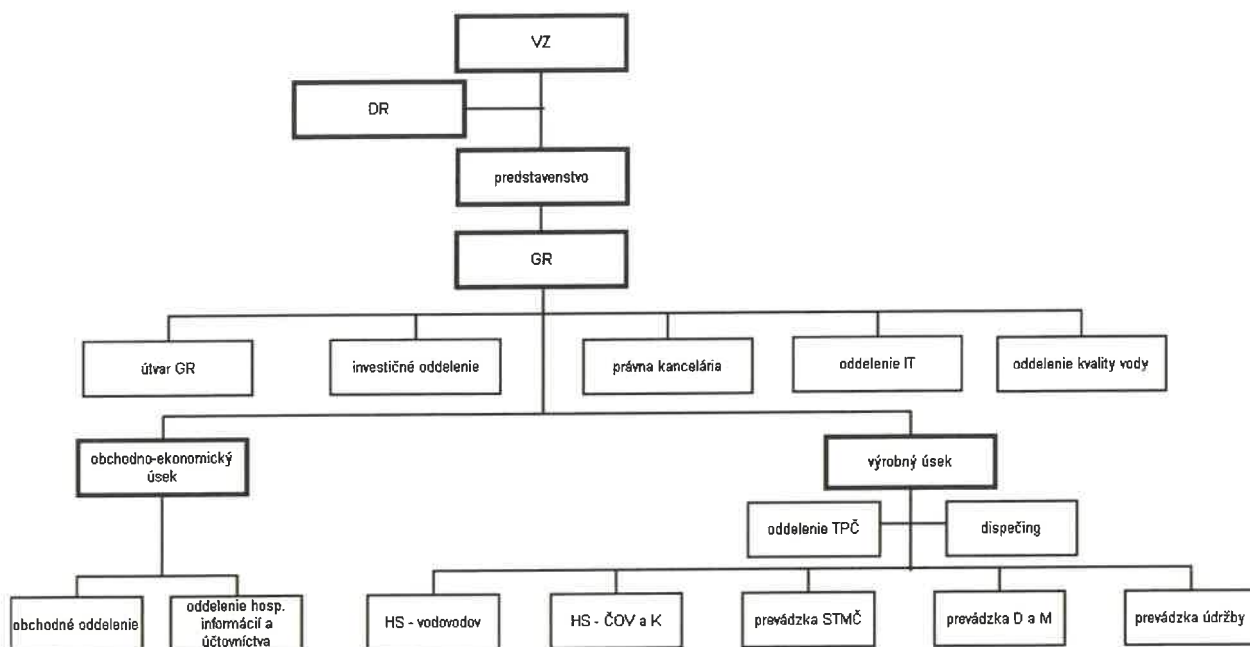
ŠTRUKTÚRA AKCIONÁROV

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 Kráfova 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 Ľubňa	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%

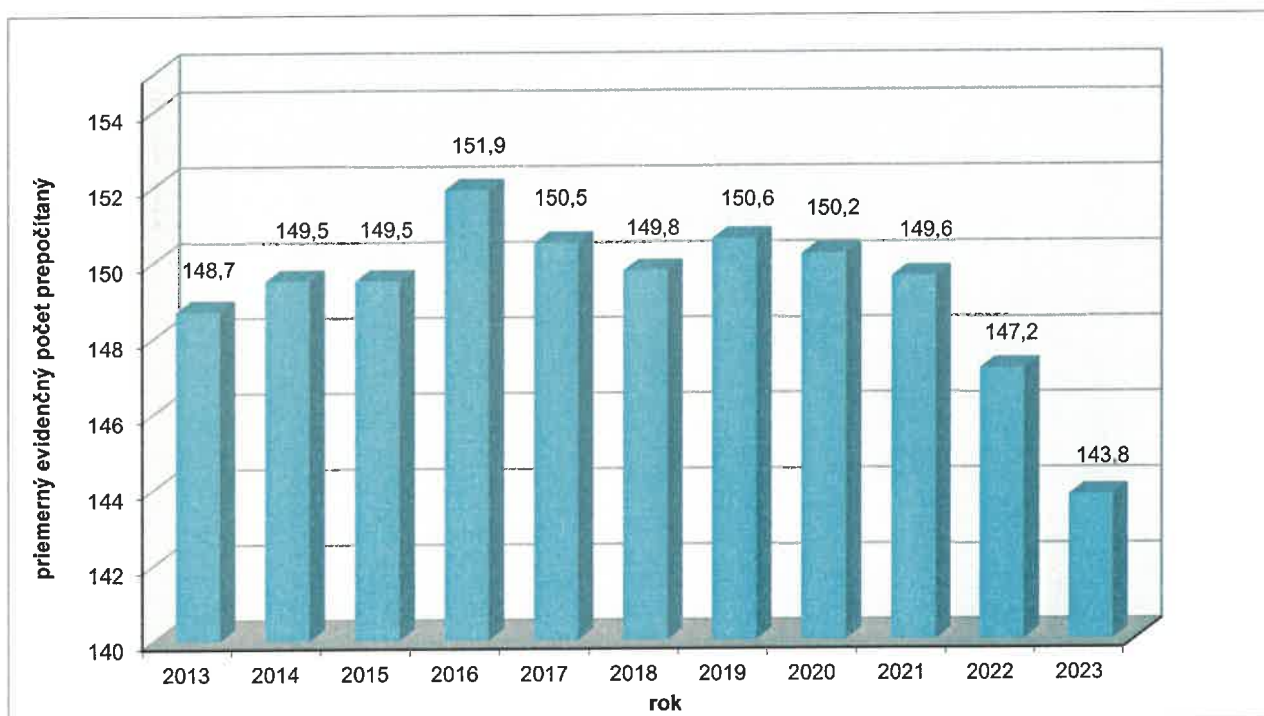
P. č.	Akcionár	Počet akcií	Podiel na základnom imaní
45.	Obec Svätý Kríž	4 854	0,7962%
46.	Obec Trstené	1 387	0,2275%
47.	Obec Uhorská Ves	3 469	0,5690%
48.	Obec Vavrišovo	4 162	0,6827%
49.	Obec Važec	18 728	3,0721%
50.	Obec Veľké Borové	694	0,1138%
51.	Obec Veterná Poruba	2 775	0,4552%
52.	Obec Vlachy	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 2023 v EUR

		Plán rok 2023	Skutočnosť rok 2023
Investičné akcie celkom		827 620	1 343 586
z toho	vlastné zdroje	195 600	702 551
	cudzie zdroje	632 020	641 035

Prehľad realizovaných investičných akcií

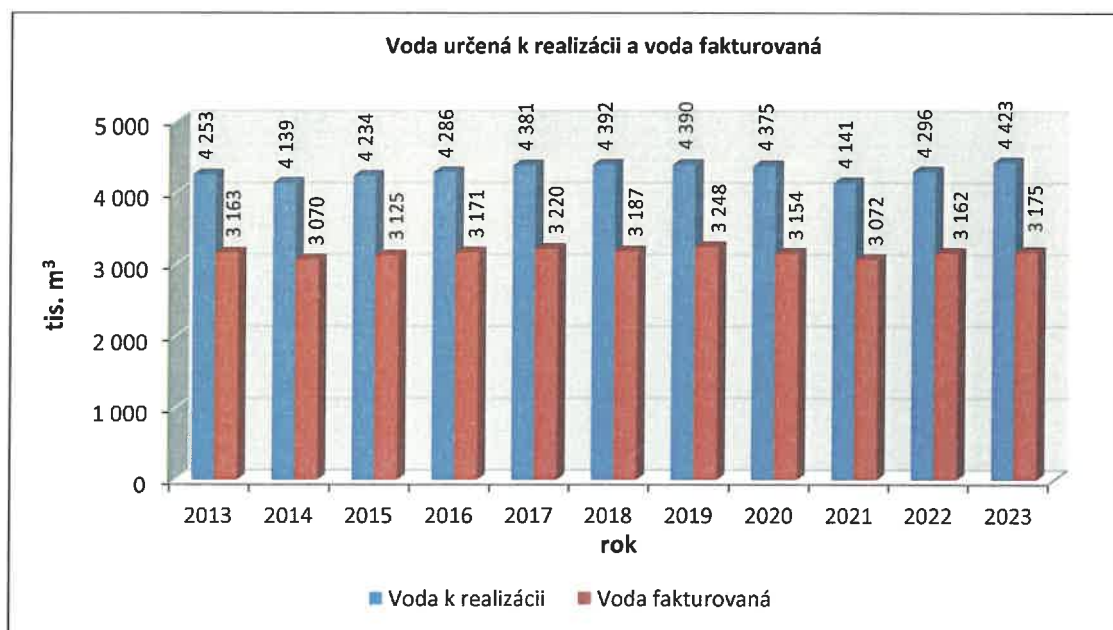
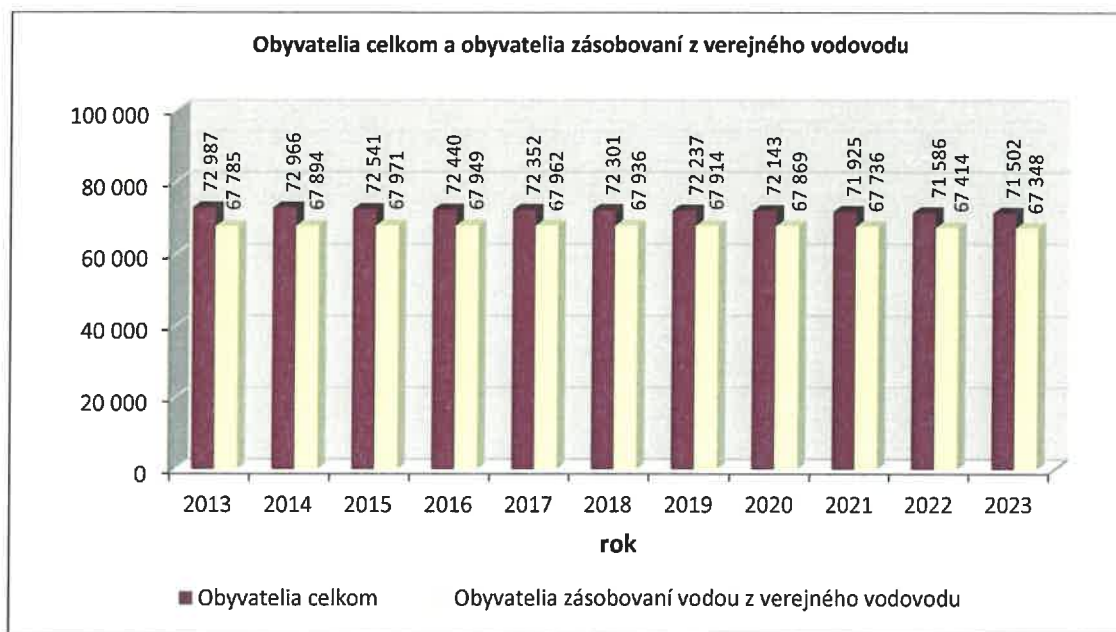
P.č.	Názov investičnej akcie	Plán rok 2023	Skutočnosť rok 2023
1	Rozšírenie kanalizácie a vodovodu za železnicou	45 696	50 068
2	Kogeneračná jednotka	493 312	632 963
3	Intenzifikácia odsírovacej jednotky	63 400	63 649
4	Bobrovník - vecné bremená	500	974
5	ČS Kamenistá - rekonštrukcia	5 000	4 278
6	Kanalizácia Demänovská Dolina - oporný múr štátnej cesty	14 517	14 517
7	Zvýšenie tlaku a kvality bioplynu vstupujúceho do plynových kotlov a KGI	95 000	108 931
8	Kanalizácia Ilanovo, Ploštín	2 000	1 950
9	Modernizácia MVE ÚV Demänovská Dolina	5 000	0
10	Zriaďovanie odbočení pre vodovodné prípojky	8 000	8 688
11	Zriaďovanie kanalizačných zaústení	6 000	4 116
12	Výkup pozemkov vodárenských objektov	3 000	3 041
13	Stroje a zariadenia nezahrnuté do rozpočtu stavby	39 488	46 923
14	IT	46 706	21 456
Spolu		827 620	961 554
15	Nadobudnutie majetku - darovacie zmluvy	0	194 714
16	Odkupovanie infraštruktúrneho majetku	0	187 318
Investičné akcie celkom		827 620	1 343 586

PREVÁDZKOVÁ ČINNOSŤ

Výroba a dodávka pitnej vody

LVS, a.s. zásobovala v roku 2023 celkom 67 348 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 527,4 km, na túto sieť bolo napojených 15 498 vodovodných prípojk.

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

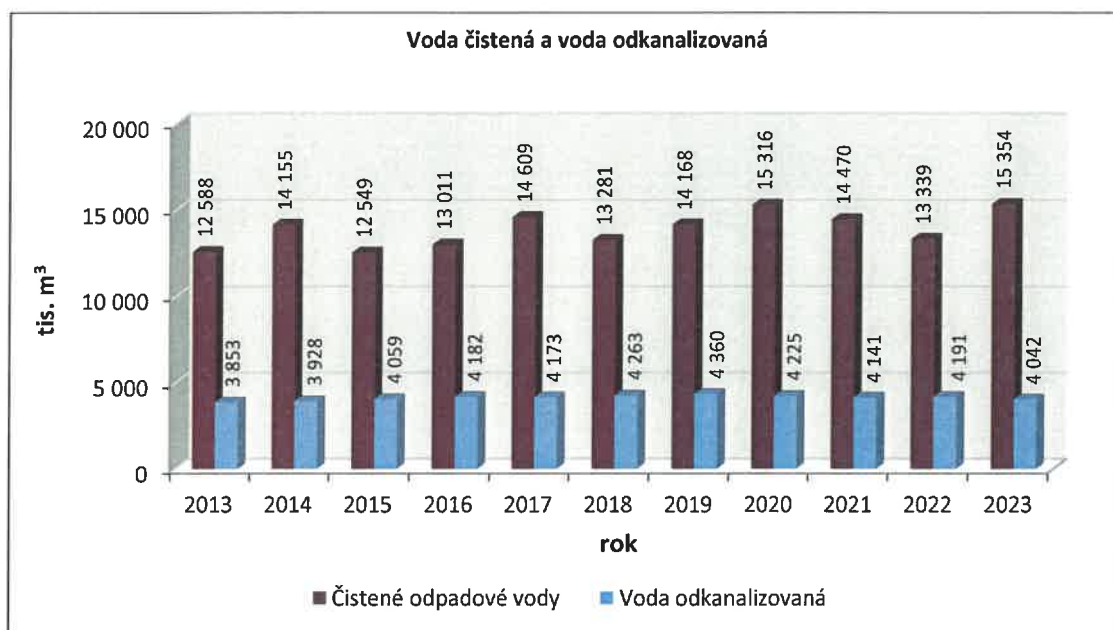
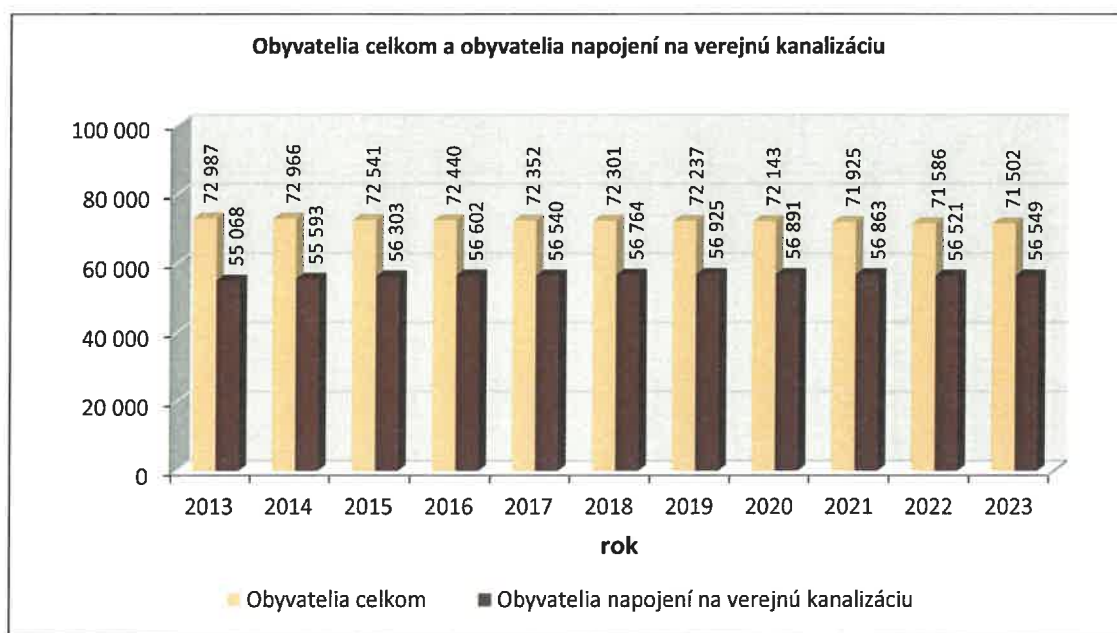


Odvádzanie a čistenie odpadovej vody

LVS, a.s. odkanalizovala v roku 2023 celkom 56 549 obyvateľov okresu Liptovský Mikuláš, čo predstavovalo 79,1 % z celkového počtu obyvateľov okresu. Prevádzkovala celkom 10 kanalizácií, z toho 4 skupinové a 6 samostatných. Dĺžka prevádzkovej kanalizačnej siete bola 331,7 km, na túto sieť bolo napojených 10 706 kanalizačných prípojk.

V roku 2023 LVS, a.s. prevádzkovala 10 čistiární odpadových vôd a 33 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.

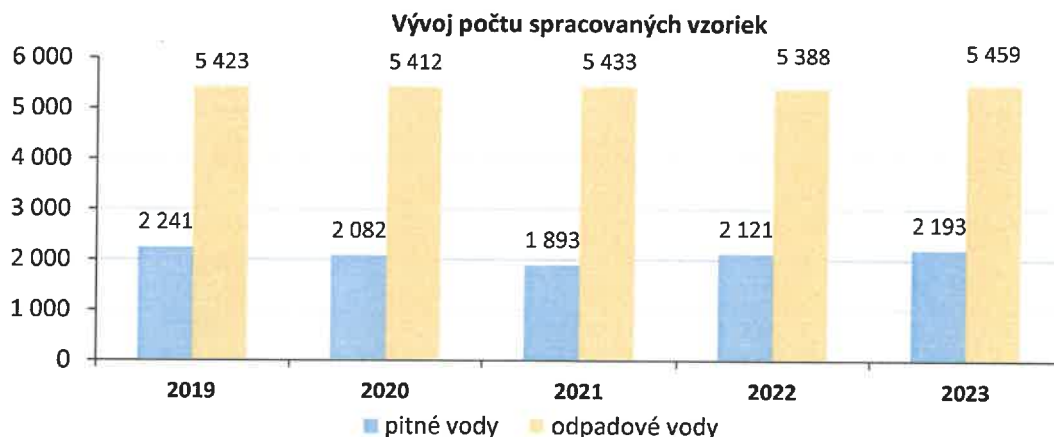
monitorovanie kvality vody v procese výroby a distribúcie pitnej vody



monitorovanie kvality vody v procese odkanalizovania a čistenia odpadovej vody



Oddelenie kvality vody – skúšobné laboratórium o počte 8 pracovníkov zabezpečuje odber vzoriek, fyzikálnochemický, mikrobiologický a hydrobiologický rozbor pitných vôd a odber vzoriek a základný fyzikálnochemický rozbor odpadových vôd a kalov.



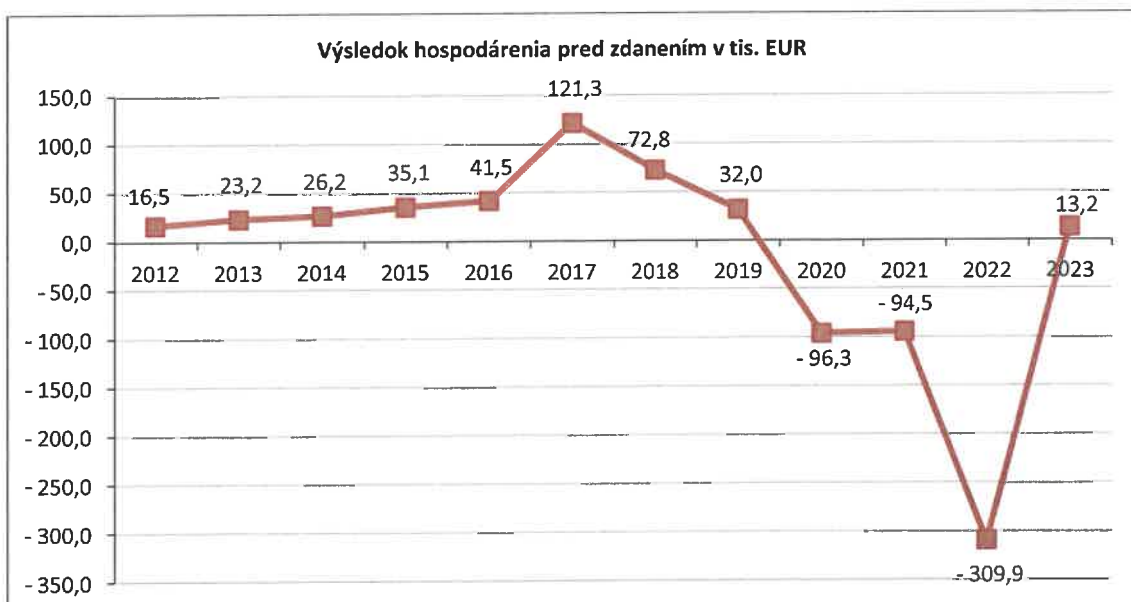
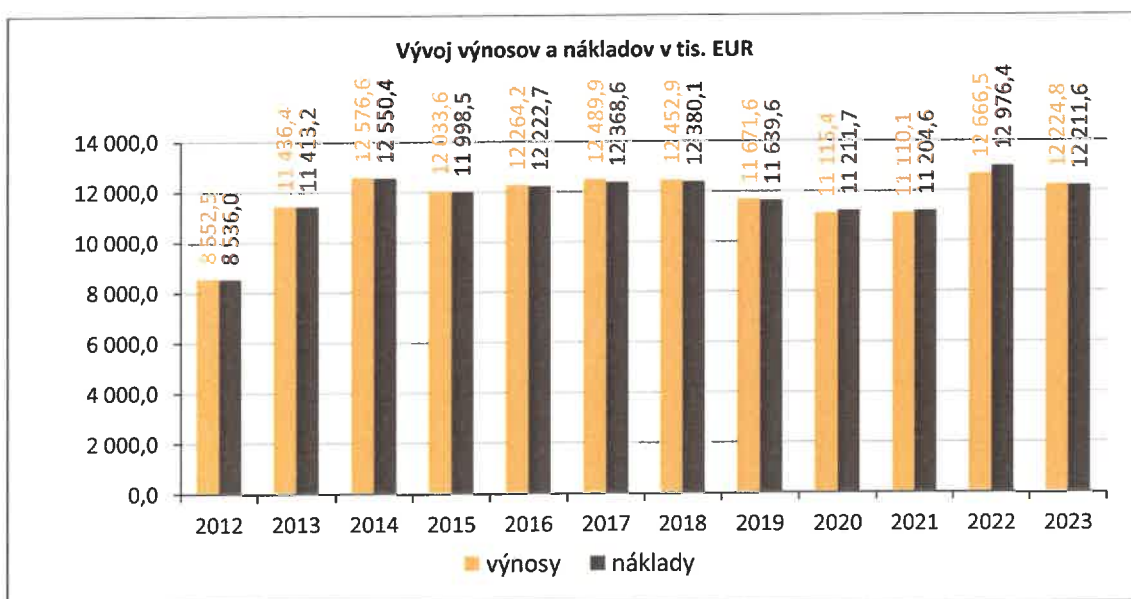
Skúšobné laboratórium zabezpečuje akreditované odbery a rozborov pitnej a odpadovej vody pre externých zákazníkov (obecné vodovody a čistiarne, kolaudácie stavieb a vodovodov, zariadení verejného stravovania, vlastné studne, prevádzka domových a iných ČOV). Súčasťou služby je aj poradenstvo ohľadom čistenia,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

Počet analyzovaných vzoriek za rok 2023	Vzorky
	7 652
Na pracovníka laboratória (bez vedúceho)	1 093
Pitné vody – interný zákazník LVS, a.s.	1 916
Odpadové vody – interný zákazník LVS, a.s.	5 310
Externí zákazníci (PV – pitné vody, OV – odpadové vody)	149 OV + 277 PV = 426

SPRÁVA O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI A O STAVE MAJETKU SPOLOČNOSTI

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2023

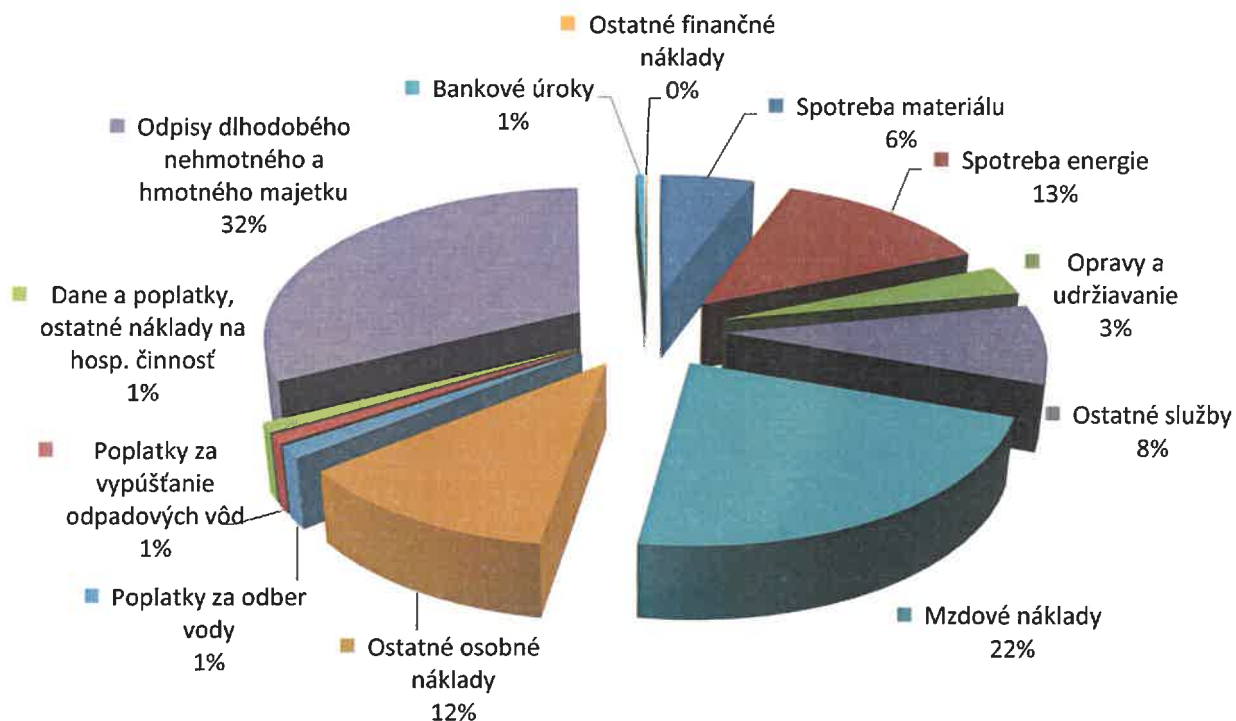
Ukazovateľ	Plán v tis. EUR	Skutočnosť v tis. EUR
Výnosy	12 381,6	12 224,8
Náklady	12 854,3	12 211,6
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-472,7	13,2
Daň z príjmov splatná	-	0,1
Daň z príjmov odložená	-	20,2
Výsledok hospodárenia po zdanení	-	-7,1



NÁKLADY ZA ROK 2023
Náklady spolu v tis. EUR
12 211,6

z toho:

- spotreba materiálu	687,5
- spotreba energie	1 605,4
- opravy a udržiavanie	386,4
- ostatné služby	1 032,8
- mzdové náklady	2 691,6
- ostatné osobné náklady	1 436,9
- poplatky za odber vody	160,7
- poplatky za vypúšťanie odpadových vôd	114,8
- dane a poplatky, ostatné náklady na hospodársku činnosť	122,5
- odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	3 892,8
- bankové úroky	63,4
- ostatné finančné náklady	16,8

Podiel jednotlivých druhov nákladov z celkových nákladov


VÝNOSY ZA ROK 2023

V roku 2023 platili v zmysle rozhodnutí Úradu pre reguláciu sieťových odvetví nasledovné ceny:
Do 9.10.2023

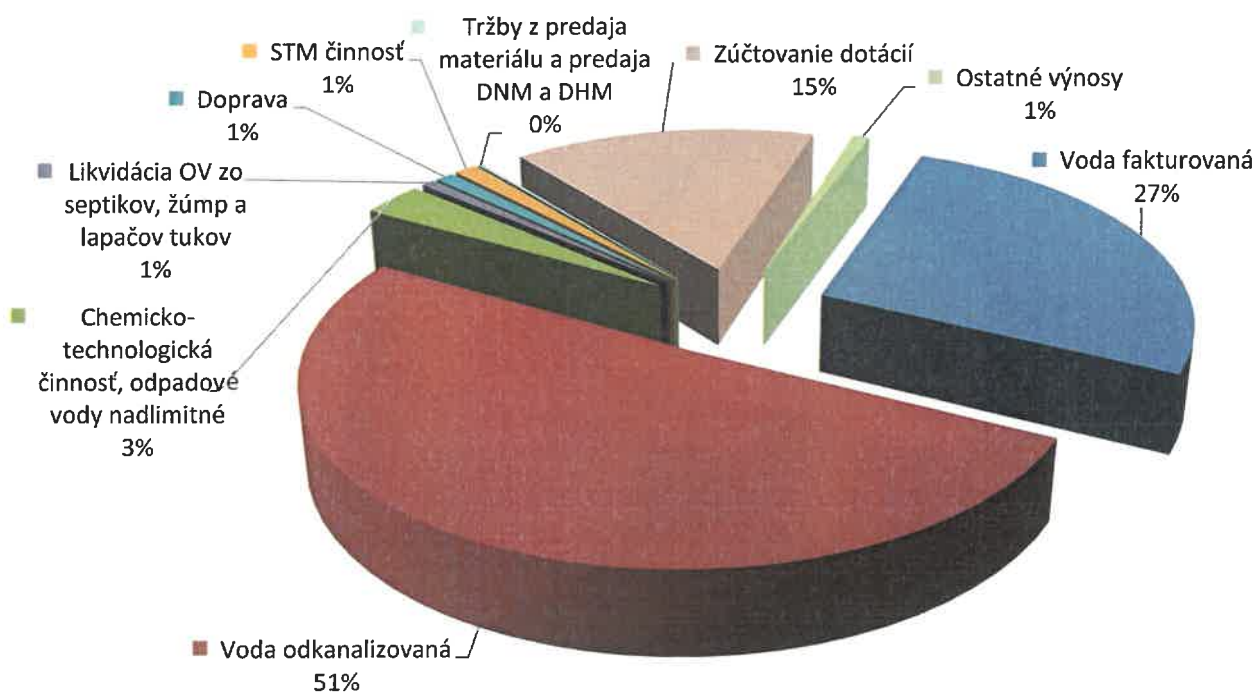
▪ maximálna cena za výrobu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom	1,0431 EUR/m ³
▪ maximálna cena za odvádzanie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou	1,5792 EUR/m ³
Od 10.10.2023	
▪ maximálna cena za výrobu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom	0,9934 EUR/m ³
▪ maximálna cena za odvádzanie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou	1,4032 EUR/m ³

Uvedené ceny sú bez DPH.

Výnosy spolu v tis. EUR 12 224,8

z toho	
- voda fakturovaná	3 277,0
- voda odkanalizovaná	6 217,5
- chemicko-technologická činnosť, odpadové vody nadlimitné	381,6
- likvidácia OV zo septikov, žúmp a lapačov tukov	83,1
- doprava	110,5
- stavebno-montážna činnosť	141,8
- tržby z predaja materiálu a predaja DNM a DHM	27,3
- zúčtovanie dotácií	1 882,2
- ostatné výnosy	103,8

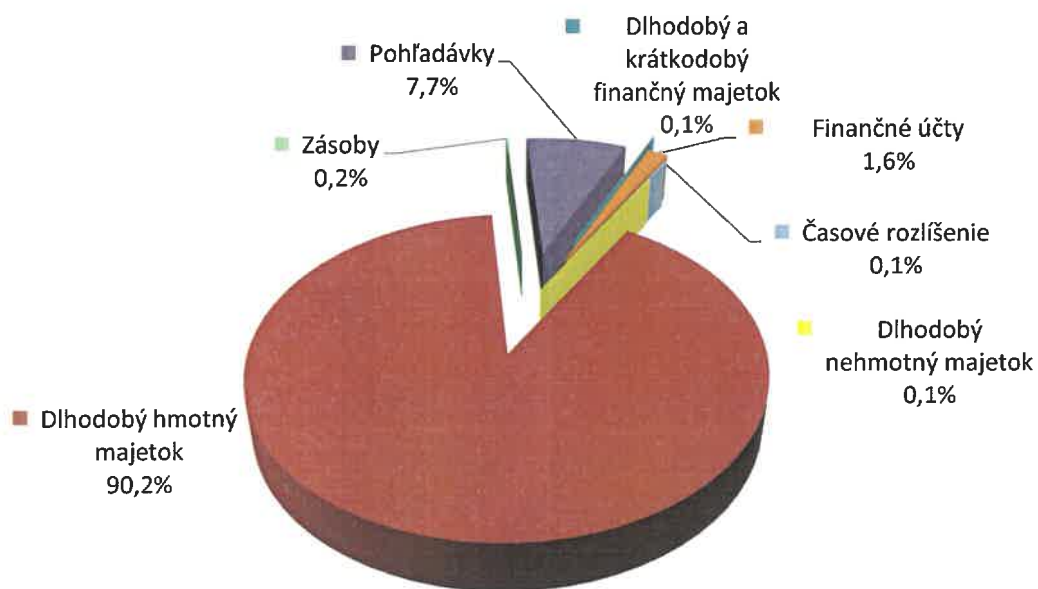
Podiel jednotlivých druhov výnosov z celkových výnosov



AKTÍVA ZA ROK 2023

Aktíva spolu v tis. EUR	60 129,3
z toho:	
- neobežný majetok	54 312,1
<i>dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>68,2</i>
<i>dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>54 243,9</i>
<i>dlhodobý finančný majetok</i>	<i>0,0</i>
- obežný majetok	5 781,2
<i>zásoby</i>	<i>110,7</i>
<i>dlhodobé pohľadávky</i>	<i>2 057,8</i>
<i>krátkodobé pohľadávky</i>	<i>2 602,0</i>
<i>krátkodobý finančný majetok</i>	<i>64,0</i>
<i>finančné účty</i>	<i>946,7</i>
- časové rozlíšenie	36,0

Podiel jednotlivých aktív z celkového objemu aktív



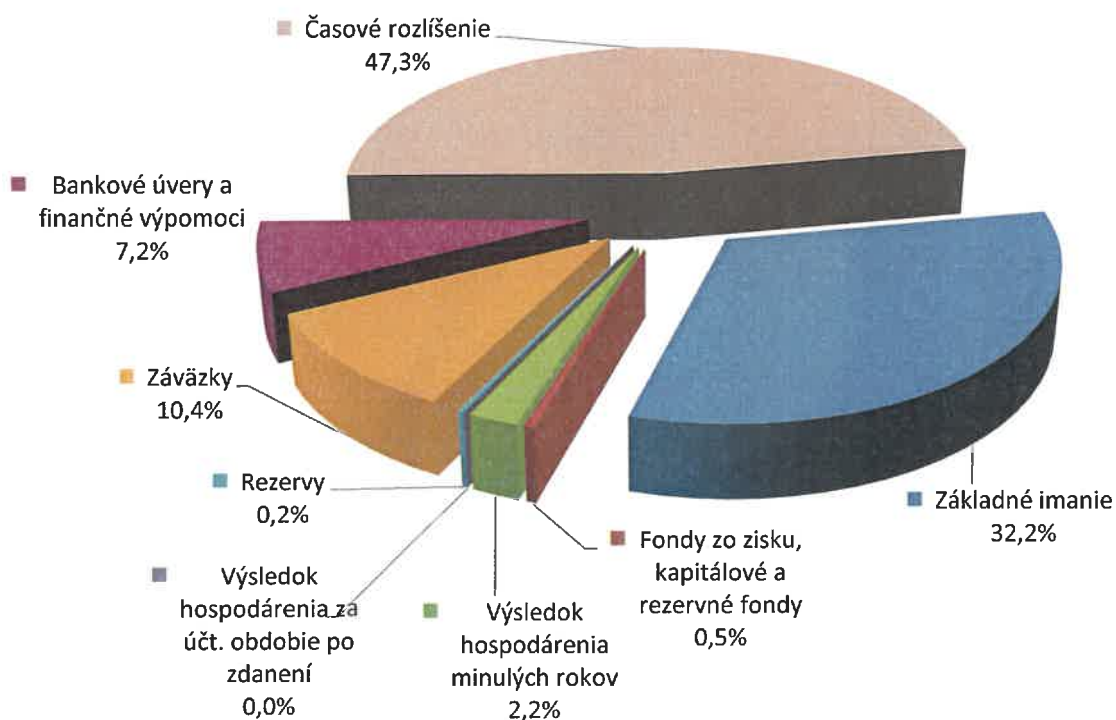
PASÍVA ZA ROK 2023

Pasíva spolu v tis. EUR 60 129,3

z toho:

- vlastné imanie	19 149,0
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	-1 362,3
výsledok hospodárenia za účt. obdobie po zdanení	-7,1
- záväzky	11 228,6
dlhodobé záväzky	4 218,8
dlhodobé rezervy	0,0
dlhodobé bankové úvery	3 251,0
krátkodobé záväzky	2 334,0
krátkodobé rezervy	142,3
bežné bankové úvery	1 282,5
krátkodobé finančné výpomoci	0,0
- časové rozlíšenie	29 751,7

Podiel jednotlivých pasív celkového objemu pasív



NÁVRH NA VYSPORIADANIE STRATY

Na základe vypracovanej ročnej účtovnej závierky vykázala Liptovská vodárenská spoločnosť, a.s., Liptovský Mikuláš účtovný výsledok hospodárenia pred zdanením – zisk vo výške 13 163,49 EUR.

Spoločnosť dosiahla za rok 2023 výsledok hospodárenia po zdanení – stratu vo výške 7 151,75 EUR, ktorú navrhujeme preúčtovať na neuhradenú stratu minulých rokov.

HLAVNÉ ZÁMERY SPOLOČNOSTI NA ROK 2024

- Spoločnosť ďalej rozvíjať ako modernú a prozákaznícky orientovanú s dôrazom na kvalitu a včasné vybavenie požiadaviek zákazníkov,
- v rámci čo najrýchlejšieho servisu pre zákazníkov aktualizovať informácie na webovom sídle spoločnosti a facebookovom profile a pre informovanie čo najväčšieho okruhu obyvateľov spolupracovať aj s akcionármi,
- venovať pozornosť odhaľovaniu neoprávneného odberu pitnej vody a neoprávnenému odvádzaniu odpadových vôd s cieľom poskytovať kvalitné služby všetkým zákazníkom,
- zabezpečiť organizačné a technické opatrenia vyplývajúce z auditu o kybernetickej bezpečnosti a zákona o kybernetickej bezpečnosti, vyhlášok a metodických usmernení,
- pokračovať vo výmene zariadení informačno-komunikačnej infraštruktúry s cieľom zvyšovať informačnú bezpečnosť,
- zabezpečovať odbery a akreditované rozborý pitnej a odpadovej vody pre externých zákazníkov a v súvislosti so získaním novej zákazky zvýšiť tržby,
- poskytovať individuálnym záujemcom informácie o kvalite vody z vlastných zdrojov, odporúčať im potrebný rozbor na základe spôsobu využívania vody,
- dokončiť realizáciu kogeneračnej jednotky,
- zrealizovať rekonštrukciu vyhnívacej nádrže č. 3,
- dokončiť jednu z etáp rozšírenia kanalizácie a vodovodu za železnicou,
- v prípade získania nenávratných príspevkov z fondov Európskej únie zrealizovať stavbu prívodu vody v Beňadíkovej a výstavbu nového zariadenia na výrobu elektriny zo slnečnej energie,
- pravidelne preškoľovať zamestnancov o bezpečnosti a ochrane zdravia pri práci a kontrolovať dodržiavanie zásad bezpečnosti pri práci,
- spolupracovať naďalej so základnými a strednými školami v oblasti ochrany 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 2023, 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 2023 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 spochybniť 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 2023 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 vo výročnej

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

Nitra, 28. marec 2024

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 podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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 2 0 2 2 2 3 6 5 5 7 IČO 3 6 6 7 2 4 4 1 SK NACE 3 6 . 0 0 . 1	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 2 3 do 1 2 2 0 2 3 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2
---	---	---	--

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 Číslo
R E V O L U Č N Á 5 9 5PSČ 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
O d d i e l S a , v l o ž k a č í s l o 1 0 5 4 7 / LTelefónne číslo Faxové číslo
4 4 5 4 3 7 7 1 0 4 4 5 5 2 2 8 6 3

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 5 . 0 2 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 2 0 8 8 7 0	1 2 0 8 8 7 0	2 5 6 4 9 3
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	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
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			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	5 8 2 3 3 4 6	5 7 8 1 1 7 3	
			4 2 1 7 3		5 3 4 6 7 5 2
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 1 0 6 7 0	1 1 0 6 7 0	
					1 1 6 1 8 0
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 1 0 6 7 0	1 1 0 6 7 0	
					1 1 6 1 8 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 pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 0 5 7 7 9 9	2 0 5 7 7 9 9	
					1 8 8 7 6 9 0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	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 0 5 7 7 9 9	2 0 5 7 7 9 9	1 8 8 7 6 9 0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 6 4 4 1 9 6	2 6 0 2 0 2 3	3 0 6 2 3 0 4
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 6 0 5 4 7 3	2 5 6 3 3 0 0	3 0 5 1 1 4 6
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	3 3 1 4 4 7	3 3 1 4 4 7	3 6 0 8 1 7



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		2 2 7 4 0 2 6	2 2 3 1 8 5 3	
				4 2 1 7 3		2 6 9 0 3 2 9
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		1 3 4 4 0	1 3 4 4 0	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		2 5 2 8 3	2 5 2 8 3	
						1 1 1 5 8
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 podielu (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 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	9 4 6 7 1 3	9 4 6 7 1 3	
					2 1 6 6 1 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 5 8 1	5 5 8 1	
					4 0 9 1
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	9 4 1 1 3 2	9 4 1 1 3 2	
					2 1 2 5 1 9
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 6 0 2 0	3 6 0 2 0	
					3 4 4 7 3
1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 5 7 5 9	3 5 7 5 9	
					3 3 4 9 3
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2 6 1	2 6 1	
					9 8 0

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	6 0 1 2 9 3 3 1	6 2 2 6 0 1 4 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 9 1 4 8 9 6 7	1 9 1 5 6 1 1 9
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



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 1 3 6 2 2 9 9	- 1 0 1 0 0 5 8
1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99	- 1 3 6 2 2 9 9	- 1 0 1 0 0 5 8
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 7 1 5 2	- 3 5 2 2 4 1
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 1 2 2 8 6 0 8	1 1 7 1 8 6 6 6
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 2 1 8 7 8 2	4 0 5 2 0 2 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	7 1 7 6 8 0	7 3 8 6 9 3
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 7 0	2 7 9 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	3 5 0 0 8 3 2	3 3 1 0 5 4 2



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



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 2 4 0 0 4 3	1 0 6 4 7 3 7 2
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 2 2 2 4 0 9 5	1 2 6 6 6 5 3 9
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	3 2 7 5 2 1 5	3 1 3 4 6 4 6
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	6 9 6 4 8 2 8	7 5 1 2 7 2 6
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	5 5 3 0 5	1 1 1 1 6 2
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 7 2 6 0	2 4 6 3
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 9 0 1 4 8 7	1 9 0 5 5 4 2
**	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 1 3 1 4 0 6	1 2 8 9 1 1 9 2
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 2 9 2 9 1 0	3 2 6 7 9 4 1
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 4 1 9 2 5 3	1 6 9 2 7 8 8
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	4 1 2 8 4 6 8	3 6 4 1 7 9 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 6 9 1 6 4 2	2 4 2 0 0 1 3
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 1 0 6 6 8 2	9 8 6 1 4 2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 2 1 5 7 6	2 2 7 0 7 4
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 2 6 8 5 2	2 9 1 6 6 7
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 8 9 2 7 6 3	3 9 7 2 3 6 7
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 8 9 2 7 6 3	3 9 7 2 3 6 7
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 8 7 0 9	1 7 6 4
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	8 1 1 3	3 0 5 6
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 4 3 3 8	1 9 8 1 2
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	9 2 6 8 9	- 2 2 4 6 5 3



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 5 8 3 1 8 5	5 7 9 7 8 0 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	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		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	7 0 4	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	7 0 4	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	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	8 0 2 3 0	8 5 2 5 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	6 3 4 0 7	6 4 8 6 7
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	6 3 4 0 7	6 4 8 6 7
O.	Kurzové straty (563)	52	4 5	9 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 6 7 7 8	2 0 2 9 1



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

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 prehľadov kanalizácií prístrojovou technikou
- vykonávanie technických prehľadov 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	147,70	147,16
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	144	152
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 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 09.06.2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do Registra účtovných závierok dňa 27.03.2023.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 09.06.2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

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 31.12.2023.

(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 oproti 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	
od 7.9.2006	1	8
	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.

(i) 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:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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		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
Opravy								
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

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		576 346	228 377			0		804 723
Prírastky		44 076				3881		47 957
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		620 422	228 377			3 881		852 680
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-489 112	-205 287					-694 399
Prírastky		50 218	8 663					58 881
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		-539 330	-213 950					-753 280
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		87 234	23 090					110 324
Stav na konci účtovného obdobia		81 092	14 427			3 881		99 400

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	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

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	1 550 668	108 580 890	24 477 732				622 972		135 232 262
Prírastky	7 334	1 505 244	323 474				1 489 572		3 325 624
Úbytky			58				1 856 051		1 856 109
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 558 002	110 086 134	24 801 148				256 493		136 701 777
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-53 371 570	-22 637 255						-76 008 825
Prírastky		3 289 668	623 818						3 913 486
Úbytky			58						58
Stav na konci účtovného obdobia		-56 661 238	-22 637 255						-79 922 253
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									

Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 550 668	55 209 320	1 840 477				622 972		59 223 437
Stav na konci účtovného obdobia	1 558 002	53 424 896	1 540 133				256 493		56 779 524

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	318 487

Poistenie majetku

Výška poistenia majetku je 6 257 916 €.

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								Spolu
	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	
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	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
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	35 023	17 089		9 939	42 173
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	35 023	17 089		9 939	42 173

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)	2 057 799	0	2 057 799
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 057 799	0	2 057 799
Krátkodobé pohľadávky			
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	spolu
Pohľadávky z obchodného styku (311,314,317)	2 137 282	136 744	2 274 026
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	331 447	0	331 447

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	13 440	0	13 440
Iné pohľadávky	25 283	0	25 283
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 507 452	136 744	2 644 196

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 naplňujú 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:	16 670 774	15 764 629
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	16 670 774	15 764 629
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	9 794 202	8 984 161
Odpočítateľné	9 794 202	8 984 161
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	2 057 799	1 887 690
Uplatnená daňová pohľadávka	170 109	150 010
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	170 109	150 010
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	3 500 832	3 310 542
Zmena odloženého daňového záväzku	190 290	192 349
Zaúčtovaná ako náklad	190 290	192 349
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 581	4 091
Bežné bankové účty	941 132	212 519
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	946 713	216 610

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:	35 759	33 493
Zákonné a havarijné poistenie	18 146	17 406
Poistenie majetku, podnikateľov, stavby z fondov EÚ	4 278	3 243
Licencie, predplatné	13 335	12 844
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	261	980

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 Jalorec	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 Ľubel'a	9 017	1,4791	1,5020	0
Obec Malačiny	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 Kríž	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 Vlchy	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 Vasil'ov	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

Vysporiadanie účtovnej straty

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	94 512
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	309 903
Iné	0
Spolu	309 903

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:	61 326	142 268	61 326	0	142 268
Rezerva na vývoz kalov, reklamácie	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 -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:	69 880	61 326	69 880	0	61 326
Rezerva na audit, vývoz kalov, paušálne náhrady, poštový úver	17 058	26 203	17 058	0	26 203
Rezervy na prémie, zákonné poistné	18 437	20 065	18 437	0	20 065
Rezervy na dovolenku, zákonné poistné	7 140	15 058	7 140	0	15 058
Rezerva na súdne trovy	27 245	0	27 245	0	0
Rezerva právne služby	0	0	0	0	0

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	4 218 782	4 052 025
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov 481,479,472	3 881 172	3 859 797
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov 479	337 610	192 228
Krátkodobé záväzky spolu	2 334 032	2 430 324
Záväzky po lehote splatnosti	1 371	8 717
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 332 661	2 421 607

Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 790	2 509
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	24 665	22 530
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	24 665	22 530
Čerpanie sociálneho fondu	27 185	22 249
Konečný zostatok sociálneho fondu	270	2 790

Bankové úvery - sú skonsolidované do jedného celku vo VÚB.

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	0,850	30.06.2026	440 956	1 040 956
BÚ VÚB 43/ZF/2016 T2	EUR	0,850	30.06.2026	656 250	1 031 250
BÚ VÚB 43/ZF/2016 T3	EUR	0,850	30.06.2026	361 320	431 320
BÚ VÚB 43/ZF/2016 T4	EUR	0,850	30.06.2026	752 500	860 000
BÚ VÚB 43/ZF/2016 T5	EUR	0,850	30.06.2026	1 040 000	528 965
SPOLU:				3 251 026	3 892 491
Krátkodobé bankové úvery					
BÚ VÚB 43/ZF/2016 T1	EUR	0,850	31.12.2024	600 000	600 000
BÚ VÚB 43/ZF/2016 T2	EUR	0,850	31.12.2024	375 000	375 000
BÚ VÚB 43/ZF/2016 T3	EUR	0,850	31.12.2024	70 000	70 000
BÚ VÚB 43/ZF/2016 T4	EUR	0,850	31.12.2024	107 500	107 500
BÚ VÚB 43/ZF/2016 T5	EUR	0,850	31.12.2024	130 000	130 000
SPOLU:				1 282 500	1 282 500

Formy zabezpečenia úverov sú: - pohľadávky pre rok 2024

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:	4 680	5 543
Nájomné platené pozadu	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	27 843 668	29 472 565

SKV Dúbrava ŠR, ISPA ŠR	1 704 852	1 872 331
ISPA EU	2 968 595	3 185 824
K a ČOV Východná ŠR, EU	5 828 415	6 176 438
K a ČOV Važec ŠR, EU	4 709 442	5 099 400
Intenzifikácia ČOV LM ŠR, EU	6 928 354	7 362 492
Ka Beňadiková, Závažná Poruba, L. Mikuláš	2 708 005	2 863 199
Ka Bobrovec, Jalovec, Trstené	2 238 510	2 367 095
Bobrovník – rekonštrukcia prírodu ŠR, EÚ	446 567	480 769
Darovaný DHM	310 928	65 017
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 903 408	1 907 256
SKV Dúbrava, ISPA, ČOV a kanal. ŠR, EU, Agria L. Mikuláš	1 903 408	1 907 256

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	3 275 215	3 134 646
z toho:	tržby za vlastné výrobky (vodné)	3 275 215	3 134 646
	tržby, ktoré možno považovať za tržby z predaja služieb- stočné	0	0
účet 602	Tržby z predaja služieb, stočné	6 964 828	7 512 726

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:	55 305	111 162
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	55 305	111 162
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 928 747	1 908 005
Dotácie SKV Dúbrava, ISPA, ČOV a kanalizácie z fondov EU ŠR	1 901 487	1 905 542
Ostatné výnosy s hosp. činnosti	27 260	2 463
Finančné výnosy, z toho:	705	0
Tržby z predaja cenných papierov	0	0
Kurzové zisky	1	0
Výnosové úroky	704	0

Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky (vodné/stočné)	9 492 661	9 407 574
Tržby z predaja ostatných služieb	747 382	1 239 798
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	10 240 043	10 647 372

I. INFORMÁCIA O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 419 253	1 692 788
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti:	6 100	6 100
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby z toho	1 413 153	1 686 688
Opravy dodávateľské	386 393	347 424
Cestovné náhrady	64 540	62 836
Telefón, mobilné telefóny	15 203	16 474
Likvidácia odpadu, (kalov, KO, tukov, oleje)	513 806	596 062
Služby – software	160 056	134 319
Dopravné služby, zemné práce satel. systém GPS	8 971	19 848
Poddodávky	23 729	274 556
Prenájmy pozemkov, vodohospodárskeho diela, nájmy	34 355	10 051
Ostatné služby, poštovné, laboratórne rozbor	206 100	225 118
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 712 153	11 198 404
Spotreba materiálu	687 505	831 395
Spotreba elektrickej energie, plyn	1 605 405	2 436 546
Mzdové náklady, sociálne poistenie, DDP	3 806 892	3 414 723
Odpisy majetku	3 892 763	3 972 367
Sociálne náklady	321 576	227 074
Dane a poplatky	326 852	291 667
ZC predaného hmotného majetku	18 709	1 764
Ostatné náklady na HČ	52 451	22 868
Finančné náklady, z toho:	80 230	85 250
Bankové poplatky	16 778	20 291
Bankové úroky k úverom, úroky z finančného prenájmu	63 407	64 867
Kurzové straty	45	92

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:	13 163	X	21%	-309 903	X	21%
Teoretická daň	x	2 764	21%	x	- 65 080	21%
Daňovo neuznané náklady	880 921	184 994	21%	2 645 740	555 606	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	963 261	-202 285	21%	2 838 585	-596 103	21%
Umorenie daňovej straty	0	0	21%	0	0	21%
Iné - členské príspevky	3 730	783	21%	3 110	653	21%
Spolu	-65 447	- 13 744	21%	-499 638	- 104 924	21%
Splatná daň z príjmov	x	134		x	0	
Odložená daň z príjmov	x	20 182		x	42 338	
Celková daň z príjmov	x	20 316		x	42 338	

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	14 137	422 010
Mesto Liptovský Hrádok	01	24 587	20 420
Vova, s.r.o.	01	3 541	0
S.M.S., spol. s.r.o.	01	0	924
KRYO CENTRUM LIPTOV, s.r.o.	01	0	100
LMT, a.s.	01	0	378 710

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
Neuhradená strata minulých rokov	-1 010 058	0	0	-352 241	-1 362 299
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-352 241	- 7 152	0	352 241	-7 152
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 účasťí					
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	-876 478	0	0	-133 580	-1 010 058
Výsledok hospodár. bežného účtovného obdobia	-133 580	-352 241	0	133 580	-352 241
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 (+/-)	13 163	-309 903
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	2 399 948	2 508 070
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 892 763	3 972 367

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	7 150	3 056
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 635 155	-1 523 355
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	63 407	64 867
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-704	0
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 (+/-)	-8 455	-310
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 (+/-)	80 942	-8 555
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>	338 817	-646 550
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	466 571	-478 393
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-133 264	-104 034
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	5 510	-64 123
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 (+)	704	0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-63 407	-64 867
A. 5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A. 1. až A. 6.)	2 689 225	1 486 750

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-134	
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
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.)	2 689 091	1 486 750
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-20 276	-27 957
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 323 310	-1 489 572
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 (+)	26 063	310
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 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.)	-1 317 523	-1 517 219
	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.)	-641 465	-493 535
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 (+)	641 035	658 965
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	-1 152 500
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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 9.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 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.	Prijmy 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.	Prijmy 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.)	-641 465	-493 535
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	730 103	-524 004
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	216 610	740 614
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	946 713	216 610
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 (+/-)	946 713	216 610

