

A. Informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku

Podtatranská vodárenská spoločnosť, a.s.,
Hraničná 662/17
058 89 Poprad

Spoločnosť Podtatranská vodárenská spoločnosť, a.s., (ďalej len Spoločnosť) bola založená 8. 4. 2003 a do obchodného registra bola zapísaná 1.5.2003 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, Oddiel: Sa, vložka číslo: 10263/P)

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom hnutelných a nehnuteľných vecí
- vykonáva priameho investora výstavby zdravotne - vodohospodárskych stavieb a ostatnej podnikovej investičnej výstavby zdravotne – vodohospodárskych stavieb v rozsahu stanovenom osobitným oprávnením, zabezpečuje prípravu a projektovú dokumentáciu pre zdravotne – vodohospodárske stavby, opravy a údržbu základných prostriedkov

3. Priemerný počet zamestnancov

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

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	27	27
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	30	30
počet vedúcich zamestnancov	3	3

4. Údaje o neobmedzenom ručení v iných účtovných jednotkách

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti zostavená k 31. decembru 2021, t. j. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 16. 6. 2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie.

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31.12.2021 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2021 bola uložená do Registra účtovných závierok.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 11.6.2021 schválilo spoločnosť KLT AUDIT, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobia 2021 - 2023.

B. Informácie o konsolidovanom celku

Podtatranská vodárenská spoločnosť, a.s., nepodlieha konsolidácii a nie je súčasťou konsolidovaného celku.

C. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

b) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné postupy a všeobecné účtovné zásady boli konzistentne aplikované.

c) Použitie odhadov a úsudkov

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

Odhady a súvisiace predpoklady sa v podmienkach spoločnosti týkajú najmä odhadov životnosti dlhodobého majetku a jeho účtovného odpisovania, odhadov výšky opravných položiek a rezerv a sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

d) Dlhodobý nehmotný 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.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Spoločnosť obstaráva majetok formou vlastnej investičnej činnosti, pričom samotnú výstavbu realizuje dodávateľským spôsobom. Takýto dlhodobý majetok sa oceňuje vlastnými nákladmi. Súčasťou vlastných nákladov sú priame a pomerná časť nepriamych nákladov. Spoločnosť aktivuje časť režijných nákladov do obstarávacej ceny dlhodobého majetku pri jeho obstaraní vlastnou činnosťou. Dlhodobý majetok prevzatý bezplatne je ocenený obstarávacou cenou zistenou u odovzdávajúceho.

Spoločnosť nerealizuje výskumnú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje jednorazovo do nákladov pri uvedení majetku do používania, v osobitných prípadoch, podľa rozhodnutia investičného riaditeľa, sa majetok zaradi do dlhodobého majetku.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používanie v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Prevádzkové poriadky	7	lineárna	14,29

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Hmotný huteľný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia a doba použitia dlhšia ako jeden rok sa účtuje jednorazovo do nákladov. V osobitných prípadoch, podľa rozhodnutia investičného riaditeľa, sa majetok zaradi do dlhodobého majetku. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	10	lineárna	10
Stavby	20	lineárna	5
Stavby	50	lineárna	2
Stavby	30	lineárna	3,3
Stavby	40 až 80	lineárna	2,5 až 1,25
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Ostatné dopravné prostriedky	6	lineárna	16,6

Doba odpisovania stavieb sa mení podľa použitého materiálu, kvality prác, veku nadobudnutého majetku, geologických a klimatických podmienok.

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaranosť produktov.

Opravné položky boli vytvorené k nedokončeným investíciám, ktorých dokončenie závisí od mnohých faktorov, z čoho pramení neistota či nebudú v budúcnosti zmarené.

e) Zásoby

Zásoby sa pri ich obstaraní oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby). Obstarávací 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 PHL sa oceňujú priemernou vopred stanovenou cenou a účtuje sa k nim oceňovací rozdiel, ktorý sa mesačne zúčtuje v pomernej výške.

O nakupovaných zásobách spoločnosť účtuje spôsobom A okrem výnimiek určených internou smernicou.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhľaditeľné pohľadávky formou opravných položiek.

g) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Krátkodobý finančný majetok – vlastné akcie sa oceňujú obstarávacou cenou. Súčasťou obstarávacej ceny je kúpna cena vlastných akcií, ktorej výška je limitovaná rozhodnutím valného zhromaždenia a súvisiace poplatky. Na vlastné akcie sa vytvára rezervný fond.

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) 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. Spoločnosť tvorí rezervy najmä na rizikové súdne spory a iné riziká, nevyfakturované dodávky, nevyčerpané dovolenky a ostatné zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa posudzuje ich výška a opodstatnenosť.

Rezervy sú členené na krátkodobé a dlhodobé. Ako dlhodobé sa posudzujú tie rezervy, pri ktorých je možné s určitosťou predpokladať, že budú záväzky budú splatné až v období dlhšom ako jeden rok. Rezervy s neurčitým časovým vymedzením sa posudzujú ako krátkodobé. Spoločnosť tvorí dlhodobé rezervy na odchodné podľa predpokladaného dátumu odchodu zamestnancov do dôchodku. Rezervy na súdne spory vykazuje ako krátkodobé vzhľadom k tomu, že k ukončeniu súdnych sporov môže reálne dôjsť aj v krátkodobej lehote. K dátumu zostavenia účtovnej závierky nie je možné spoľahlivo odhadnúť termín ich skončenia.

j) 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.

k) 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

Ak sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa v súvahe vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

l) 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.

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu a prijaté prostriedky z fondov EÚ

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu a z fondov EÚ sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne.

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. Spoločnosť prijala dotácie z fondov EÚ a ŠR SR na projekty rekonštrukcií a vybudovanie vodárenských stavieb, najmä čistiarní odpadových vôd

a kanalizácií. Tieto stavby sa odpisujú počas predpokladanej doby ich používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Spôsob ocenenia a odpisovania dlhodobého majetku je uvedený pod písmenom d).

n) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) Výnosy

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.

Hlavnú časť výnosov Spoločnosti tvoria tržby z prenájmu infraštruktúry verejných vodovodov a verejných kanalizácií.

p) Opravy chýb minulých účtovných období

Nevýznamné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia. Významné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú na účtoch nerozdeleného zisku minulých rokov alebo neuhradenej straty minulých rokov.

(p) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

D. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktiv.nákl. na vývoj (012)	Software (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodw ill	Ostatný DNM (019)	Obstarávaný DNM (041)	Posk.pred. na DNM (051)	Spolu
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na zač. účet.obd.		1 654 341	34 412		77 218	57 528		1 823 499
Prírastky		119 231	-		2 280	66 039		187 550
Úbytky			-			121 511		121 511
Presuny								
Stav na konci účt. obd.	-	1 773 572	34 412		79 498	2 056	-	1 889 538
Oprávky:								
Stav na zač. účet.obd.		1 533 634	1 311		19 702			1 554 647
Prírastky		71 346	3 456		11 421			86 223
Úbytky								-
Presuny								
Stav na konci účt. obd.	-	1 604 980	4 767	-	31 123	-	-	1 640 870
Opravné položky								
Stav na zač. účet.obd.								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účt. obd.	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková								
Stav na zač. účet.obd.	-	120 707	33 101		57 516	57 528	-	268 852
Stav na konci účt. obd.	-	168 592	29 645		48 375	2 056	-	248 668

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktiv.nákl. na vývoj (012)	Software (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodw il	Ostatný DNM (019)	Obstarávaný DNM (041)	Posk.pred. na DNM (051)	Celkom
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>h</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na zač. účt.obd.		1 596 272	-		42 572	32 671		1 671 515
Prírastky		58 069	34 412		34 646	151 985		279 112
Úbytky						127 128		127 128
Presuny								
Stav na konci účt. obd.	-	1 654 341	34 412		77 218	57 528	-	1 823 499
Oprávky:								
Stav na zač. účt.obd.		1 469 029	-		10 884			1 479 913
Prírastky		64 605	1 311		8 818			74 734
Úbytky								-
Presuny								
Stav na konci účt. obd.	-	1 533 634	1 311	-	19 702	-	-	1 554 647
Opravné položky								
Stav na zač. účt.obd.								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účt. obd.	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková								
Stav na zač. účt.obd.	-	127 243	-		31 688	32 671	-	191 602
Stav na konci účt. obd.	-	120 707	33 101		57 516	57 528	-	268 852

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky (031)	Stavby (021)	Samostat. hnuteľné veci (022)	Pestovateľské celky TP	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM (029)	Obstarávaný DHM (042)	Posk.pred. na DHM (052)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt.obd.	4 749 024	227 533 288	39 358 045				4 286 470	204	275 927 031
Prírastky	8 126	4 844 154	1 036 267				4 257 715	213	10 146 475
Úbytky	10 539	232 019	130 525				5 837 644	213	6 210 940
Presuny	-								-
Stav na konci účt.obd.	4 746 611	232 145 423	40 263 787			-	2 706 541	204	279 862 566
Oprávky:									
Stav na zač. účt.obd.		106 745 842	26 000 057						132 745 899
Prírastky		5 398 161	1 939 659						7 337 820
Úbytky		232 019	130 525						362 544
Presuny									
Stav na konci účt.obd.	-	111 911 984	27 809 191	-	-	-	-	-	139 721 175
Opravné položky									
Stav na zač. účt.obd.							267 839		267 839
Prírastky			-				18 844		18 844
Úbytky							49 645		49 645
Presuny									
Stav na konci účt.obd.	-	-	-	-	-	-	237 038	-	237 038
Zostatková									
Stav na zač. účt.obd.	4 749 024	120 787 446	13 357 988			-	4 018 631	204	142 913 293
Stav na konci účt.obd.	4 746 611	120 233 439	12 454 596			-	2 469 503	204	139 904 353

Spoločnosť má poistené stavby a technológiu, na ktorých financovanie boli použité zdroje z fondov Európskej únie a štátneho rozpočtu. Celková poistná suma poisteného majetku je 98 835 070 EUR.

Majetok Spoločnosti nie je predmetom záložného práva.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky (031)	Stavby (021)	Samostat. hnút. veci (022)	Pestovateľské celky TP	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM (029)	Obstarávaný DHM (042)	Posk.pred. na DHM (052)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	g	h
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. obd.	4 746 073	222 757 658	38 805 292				4 994 679	3 071	271 306 773
Prírastky	2 951	4 909 317	561 239				5 642 771	29 628	11 145 906
Úbytky	-	133 687	8 486				6 350 980	32 495	6 525 648
Presuny									
Stav na konci obd.	4 749 024	227 533 288	39 358 045			-	4 286 470	204	275 927 031
Oprávky									
Stav na zač. obd.		101 562 787	24 045 096						125 607 883
Prírastky		5 316 741	1 963 447						7 280 188
Úbytky		133 686	8 486						142 172
Presuny									
Stav na konci obd.	-	106 745 842	26 000 057	-		-	-	-	132 745 899
Opravné položky									
Stav na zač. obd.							453 370		453 370
Prírastky							3 545		3 545
Úbytky							189 076		189 076
Presuny									
Stav na konci obd.	-	-	-	-		-	267 839	-	267 839
Zostatková cena									
Stav na zač. obd.	4 746 073	121 194 871	14 760 196			-	4 541 309	3 071	145 245 520
Stav na konci obd.	4 749 024	120 787 446	13 357 988			-	4 018 631	204	142 913 293

Spoločnosť nemá založený majetok.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní DFM.

3. Zásoby

Z dôvodu nízkej hodnoty zásob – len pohonné látky v automobiloch, nebolo potrebné vytvoriť opravnú položku.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Stav OP	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôv. zániku opodstat.	Zúčtovanie OP z dôv. vyrad. majetku z účt.	Stav
	k 31. 12. 2021	(zvýšenie)			k 31. 12. 2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	76 932	14 420		18 464	72 888
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členoma združeniu					
Iné pohľadávky	84 543	51 554	0	0	136 097
Pohľadávky spolu	161 475	65 974	0	18 464	208 985

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky		0	
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členoma združeniu			
Iné pohľadávky		-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu		-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	565 632	112 082	677 714
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členoma združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			-
Iné pohľadávky	31 008	136 096	167 104
Krátkodobé pohľadávky spolu	596 640	248 178	844 818

Pohľadávky sú predmetom záložného práva na zabezpečenie úveru poskytnutého Slovenskou sporiteľňou.

5. Krátkodobý finančný majetok

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a depozitné vklady. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	673	4 472
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 249 115	1 849 297
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 249 788	1 853 769

Krátkodobý finančný majetok – vlastné akcie : 1 970 EUR

Spoločnosť v roku 2018 nadobudla 488 ks vlastných akcií v menovitej hodnote 16 196,72 EUR, čo predstavuje 0,03 % - ný podiel na základnom imaní. Spoločnosť akcie nadobudla ich odkúpením od drobného akcionára v celkovej obstarávacej cene 1 970 EUR v súlade s pravidlami odsúhlasenými valným zhromaždením.

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	45 779	44 588
Poistné	40 859	40 858
predplatné	1 239	1 155
ostatné	3 681	2 575
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
úroky	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Úroky z termínovaných vkladov	0	0
Nájomné	0	0
Spolu	45 779	44 588

E. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**1. Vlastné imanie**

Popis základného imania k 31. 12. 2022	Hodnota v EUR/ks
Základné imanie celkom	53 976 200
Počet akcií	1 626 279
Menovitá hodnota akcie	33,19
Základné imanie splatené	53 976 200
Základné imanie nesplatené	0
Vlastné imanie	79 207 251
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	68,15

Informácia o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	336 071
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	33 607
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	125 000
Prídel do sociálneho fondu	14 836
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom a členom	
Dividendy akcionárom	162 628
Spolu	336 071

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31. 12. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho	17 248	32 239	1 174	0	48 313
rezerva na odchodné	17 248	32 239	1 174	0	48 313
Krátkodobé rezervy, z toho	2 848 233	48 137	45 082	0	2 851 288
Mzdy na dovolenku	15 005	15 908	15 005	0	15 908
Sociálne zabezpečenie k mzdám na dovolenku	5 216	5 448	5 216		5 448
Odmeny pracovníkom	20 861	22 781	20 861	0	22 781
Majetková ujma a daň. riziká	302 911	0	0	0	302 911
Prebiehajúce súdne spory	2 500 240	0	0	0	2 500 240
Iné	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky	0			0	0
Auditorské služby	4 000	4 000	4 000		4 000

Názov položky	k 1. 1. 2021 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	k 31. 12. 2021 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho	28 470	357	11 579		17 248
rezerva na odchodné	28 470	357	11 579		17 248
Krátkodobé rezervy, z toho	3 402 336	45 082	599 185	0	2 848 233
Mzdy na dovolenku	12 327	15 005	12 327	0	15 005
Sociálne zabezpečenie k mzdám na dovolenku	4 270	5 216	4 270	0	5 216
Odmeny pracovníkom	19 088	20 861	19 088	0	20 861
Majetková ujma a daň. riziká	302 911	0	0	0	302 911
Prebiehajúce súdne spory	3 060 240	0	560 000	0	2 500 240
Iné	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Auditorské služby	3 500	4 000	3 500	0	4 000

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2022 EUR
Dlhodobé záväzky spolu	1 725 516	1 869 493
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	1 725 516	1 869 493
Krátkodobé záväzky spolu	1 466 460	1 055 087
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 398 656	1 055 087
Záväzky po lehote splatnosti	67 804	-

Ako dlhodobé záväzky sú v súvahe vykázané iba záväzky zo sociálneho fondu a odložený daňový záväzok.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	34 184 576	34 162 746
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-361 954	-354 715
– zdaniteľné	34 546 530	34 517 461
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	-26 095 419	-25 415 750
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-26 095 419	-25 415 750
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	1 698 723	1 836 869
Zmena odloženého daňového záväzku	93 243	138 146
Zaúčtovaná ako náklad	93 243	138 146
Zaúčtované ako oprava chýb minulých rokov do nákladov		0
b.o.		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Začiatkový stav sociálneho fondu	26 793	36 938
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 613	5 988
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	14 836	14 500
Iné zvýšenie soc. fondu	1 600	1 800
Tvorba sociálneho fondu spolu	23 049	22 288
Čerpanie sociálneho fondu	17 219	32 433
Konečný zostatok sociálneho fondu	32 623	26 793

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a zároveň z príspevku z disponibilného zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov, ale hlavne formou príspevkov na stravovanie.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úro k p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné úO	Suma istiny v eurách za bežné úO	Suma istiny v príslušnej mene za predch. úO
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bank. úvery				4 962 436	4 962 436	4 944 811
SLSP	EUR	1,2	31.12.2029	4 192 000	4 192 000	4 894 000
VÚB term.	EUR	0,75	20.9.2031	770 436	770 436	50 811
Krátkodobá časť dlhodobých				1 009 692	1 009 692	1 009 692
SLSP	EUR	1,2	31.12.2022	702 000	702 000	702 000
VÚB term.	EUR	0,75	31.12.2022	307 692	307 692	307 692
VÚB kontokore.	EUR	0,20	29.7.2022	0	0	0

Bankové úvery sú zabezpečené bianko zmenkou s dohodou o vyplňovacom práve.

Úver v SLSP je zabezpečený pohľadávkami Spoločnosti zo Zmluvy o nájme a prevádzkovaní vodárenskej infraštruktúry a z Koncesných zmlúv.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2022 EUR
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
nájomné	-	-
DR - odmena a poistné	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho	51 930 666	49 302 329
nájomné	166	190
dotácia na obstaranie HM	51 930 500	49 302 139
	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho	2 769 739	2 781 100
dotácia na obstaranie HM	2 769 739	2 781 100

F. Informácie o výnosoch

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb A		Typ výrobkov, tovarov, služieb B		Typ výrobkov, tovarov, služieb C		Spolu	
	2021	2022	2021	2022	2020	2021	2021	2022
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	6 231 324	6 436 873	119 603	140 902			6 350 927	6 577 775
							0	0
Spolu	6 231 324	6 436 873	119 603	140 902	0	0	6 350 927	6 577 775

Spoločnosť dosahuje tržby z vlastných výrobkov a služieb iba z nájmu v jednej oblasti odbytu v Slovenskej republike.

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2021	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	550 116	583 792
Dlhodobý hmotný majetok	550 116	583 792
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 071 258	2 835 328
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku a bezpl. nadobudnutý majetok	2 770 684	2 782 045
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	300 574	53 283
Finančné výnosy, z toho:	36	49
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>36</i>	<i>49</i>
Výnosové úroky	0	0
Ostatné výnosy	36	49
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

3. Informácia o čistom obrate

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2021	2022
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	6 350 927	6 577 775
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	6 350 927	6 577 775

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou Spoločnosti vo výške 2 782 045 EUR, ktoré predstavujú najmä zúčtovanie výnosov budúcich období z poskytnutých dotácií na obstaranie dlhodobého

majetku, nie sú vykázané ako súčasť čistého obratu v súlade s definíciou čistého obratu danou zákonom o účtovníctve.

G. Informácie o nákladoch

4. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2021	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	595 618	553 443
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 000</i>	<i>10 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	10 000	10 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>585 618</i>	 <i>543 443</i>
Opravy a udržiavanie	152 748	132 021
Cestovné	51 121	47 651
Nákup licencií, školenia, semináre	1 575	4 800
Upratovanie	13 249	13 006
Nájomné	120 814	127 413
Náklady na inzerciu, reklamu	8 700	8 500
Právne a ekonomické poradenstvo	20 724	24 372
Telekomunikačné služby + internet	12 437	7 610
Náklady na repre.	5 443	11 520
Dodávky výpočtových prác a programové vybavenie	40 207	48 074
geolog., geodet. a kartograf. práce	84 474	102 131
ostatné	74 126	16 345
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	228 177	117 841
Rezerva na súdny spor	-559 583	0
Dary	0	7 000
Príspevky právnickým osobám	4 603	4 614
Poistenie	93 549	98 612
odpis nedokončenej investície	689 536	6 157
Iné	72	1 458
Finančné náklady, z toho:	74 663	70 466
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>74 663</i>	 <i>70 466</i>
Nákladové úroky	66 688	67 723
Bankové poplatky	7 975	2 743

H. Informácie o daniach z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2021			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
b	c	d	e	f	g	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	431 409	x	x	582 384		x
teoretická daň	x	90 596	21,00 %	x	122 301	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 789 978	585 895	135,81 %	881 761	185 170	31,80 %
Položky znižujúce základ dane	-3 211 412	-674 397	-156,32 %	-1 459 362	-306 466	-52,62 %
Vplyv nevyk. odl. daň. pohľ.	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	9 975	2 095	0,49 %	4 783	1 005	0,17 %
Započítané zaplatené daňové licencie		0			0	
Splatná daň z príjmov	x	2 095	0,49 %		1 005	0,17 %
Oprava minulých období		0			0	
Zrážková daň z úrokov		0			0	
Odložená daň z príjmov	x	93 243	21,61 %		138 146	23,72 %
Celková daň z príjmov	x	95 338	22,10 %		139 151	23,89 %

I. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Najatý majetok

Spoločnosť nemá k dispozícii informácie o hodnote majetku v nájme. Ide však o nevýznamnú položku.

2. Prevádzkové a koncesné zmluvy

Na základe osobitných zmlúv Spoločnosť zverila do prevádzkovania DHM a DNM Podtatranskej vodárenskej prevádzkovej spoločnosti, a.s. Hodnota takto zvereného majetku v obstarávacej cene je 272 174 336,93 EUR. Výnosy z prevádzkovania majetku za rok 2022 sú 6 420 000 EUR. Zmluva o prevádzkovaní na podstatnú časť majetku je uzatvorená do roku 2034.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

	2022	2021
Majetok zahrnutý v súvahe, prevádzkovaný inou PO a zároveň evidovaný v podsúvahovej evidencii	272 174 337	266 583 932

J. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť je účastníkom súdnych sporov, z ktorých by jej mohli vzniknúť prípadné záväzky. Výsledok týchto sporov nemožno v súčasnosti určiť. Konečné rozhodnutie týchto súdnych sporov v neprospech Spoločnosti môže mať nepriaznivý dopad na jej výsledok hospodárenia a likviditu.

- Žalobca Ján Korpala sa domáha zaplata sumy vo výške 31 534,22 EUR s prísl. titulom vydania bezdôvodného obohatenia, ktoré malo vzniknúť využívaním predmetu jeho zlepšovacieho návrhu. Výsledok sporu je zatiaľ neurčitý, prebieha znalecké dokazovanie.
- Dňa 17. 3. 2017 bola doručená spoločnosti žiadosť Slovenskej agentúry životného prostredia o vrátenie poskytnutých finančných prostriedkov v sume 2 996 637,52 EUR v rámci projektu Dobudovanie a intenzifikácia ČOV Kežmarok. Spoločnosť namietla prostredníctvom žaloby na Krajskom súde Bratislava porušenie postupu štátneho orgánu. Dňa 31.10.2019 bolo doručené spoločnosti Oznámenie MŽP SR o začatí správneho konania vo veci vrátenia vyššie spomínaných finančných prostriedkov v zmysle Zákona č. 71/1996 Zb. o správnom konaní v znení neskorších predpisov. Spoločnosť namietala a vyjadrila sa k podkladom správneho konania, pričom upozornila MŽP SR na prebiehajúce súdne konanie na Krajskom súde v Bratislave o preskúmanie zákonnosti postupu Úradu pre verejné obstarávanie. Na základe tejto skutočnosti MŽP SR zaslalo dňa 19.12.2019 spoločnosti Rozhodnutie o prerušení správneho konania až do doby právoplatného ukončenia súdneho konania.

Spoločnosť v minulých rokoch prijala významnú sumu dotácií z fondov EÚ a zo štátneho rozpočtu SR na vybudovanie čistiarň odpadových vôd, verejných kanalizácií a verejných vodovodov. Prijaté dotácie sa časovo rozlišujú prostredníctvom výnosov budúcich období a v pomernej výške k odpisom dlhodobého majetku financovaného z dotácií sa rozpúšťajú do výnosov bežného účtovného obdobia. V rámci monitorovacieho, resp. kontrolného obdobia v zmysle zmlúv o poskytnutí nenávratných finančných prostriedkov, podlieha využitie dotácií kontrolám zo strany štátnych kontrolných orgánov a pri zistení porušenia povinností, resp. pri nedodržaní pôvodnej finančnej analýzy môže dôjsť k dodatočnému kráteniu prijatých dotácií. Takéto krátenie by znamenalo úbytok finančných prostriedkov a úbytok dotačných zdrojov časovo rozlišovaných na účtoch výnosov budúcich období, prípadne by mohli znamenať aj opravu zúčtovaných výnosov minulých období. Mieru tejto neistoty nie je možné spoľahlivo kvantifikovať.

Spoločnosť má na náklady súvisiace s vyššie uvedenými rizikami vytvorené rezervy vo výške 2 500 240 EUR. Odhad pravdepodobnej straty uskutočnený vedením Spoločnosti vychádza z dostupných informácií, z poradenstva externých právnikov a interného posúdenia budúcich možných nákladov. Konečný výsledok týchto súdnych sporov sa môže od našich odhadov líšiť a tento rozdiel môže byť významný.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2022	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Podmienené záväzky - pasívne súdne spory	31 534	
Podmienená záväzky - aktívne súdne spory	2 996 638	
SPOLU:	3 028 172	

K. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 60 000 EUR (v roku 2021: 60 000 EUR), príjmy dozorných orgánov Spoločnosti neboli vyplácané (v roku 2021 neboli vyplácané).

L. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Medzi spriaznené osoby Spoločnosti patria akcionári, ktorými sú mestá a obce v rámci regiónu podtatranskej oblasti. Niektoré transakcie, ktoré sa uskutočnili v priebehu roka so spriaznenými osobami súvisia s činnosťou spoločnosti, t. j. s budovaním verejných vodovodov a verejných kanalizácií a boli uskutočnené bezodplatne. Ide o poskytnutie vecných bremien v prospech Spoločnosti alebo o bezplatné postúpenie práv a povinností investora zo strany obcí na Spoločnosť.

Poskytnuté služby spriazneným osobám – výnosy v hodnote 9 032 EUR

Prijaté služby od spriaznených osôb – náklady 5 848 EUR

M. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

V súvislosti s prebiehajúcim vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti, t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ.

N. Informácie o Vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu minulého účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	53 976 200		0	0	53 976 200
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	257	0	0	0	257
Zákonné rezervné fondy	10 379 535	33607	0		10 413 142
z toho rezervný fond na vlastné akcie a podiely	1970	0	0	0	1970
Ostatné fondy zo zisku	14 239 979	125000	0	-	14 364 979
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	-	0	0	-	-
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	-	0		-
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 440		-	-	9 440
Neuhradená strata minulých rokov	0		0	-	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	336 071	443 233		-336 071	443 233
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	78 941 482	601 840	-	(336 071)	79 207 251

Podrobná informácia o rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2021 je uvedená na strane č. 12.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Stav 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	53 976 200		-	-	53 976 200
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	257	-	-	-	257
Zákonné rezervné fondy	10 367 971	11 564	-	-	10 379 535
z toho rezervný fond na vlastné akcie a podiely	1 970				1 970
Ostatné fondy zo zisku	14 199 193	40 786			14 239 979
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 440	-	-	-	9 440
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	115 639	336 071	-	- 115 639	336 071
Ostatné položky vlastného imania					
SPOLU	78 668 700	388 421	-	- 115 639	78 941 482

O. Prehľad peňažných tokov

Spoločnosť, ako malá účtovná jednotka nemá povinnosť zostavovať prehľad peňažných tokov. Peňažné prostriedky získané z prevádzkových a finančných peňažných tokov boli vo viac ako 90 %-nej miere použité na obnovu a rozvoj majetku, to znamená na investičnú činnosť.