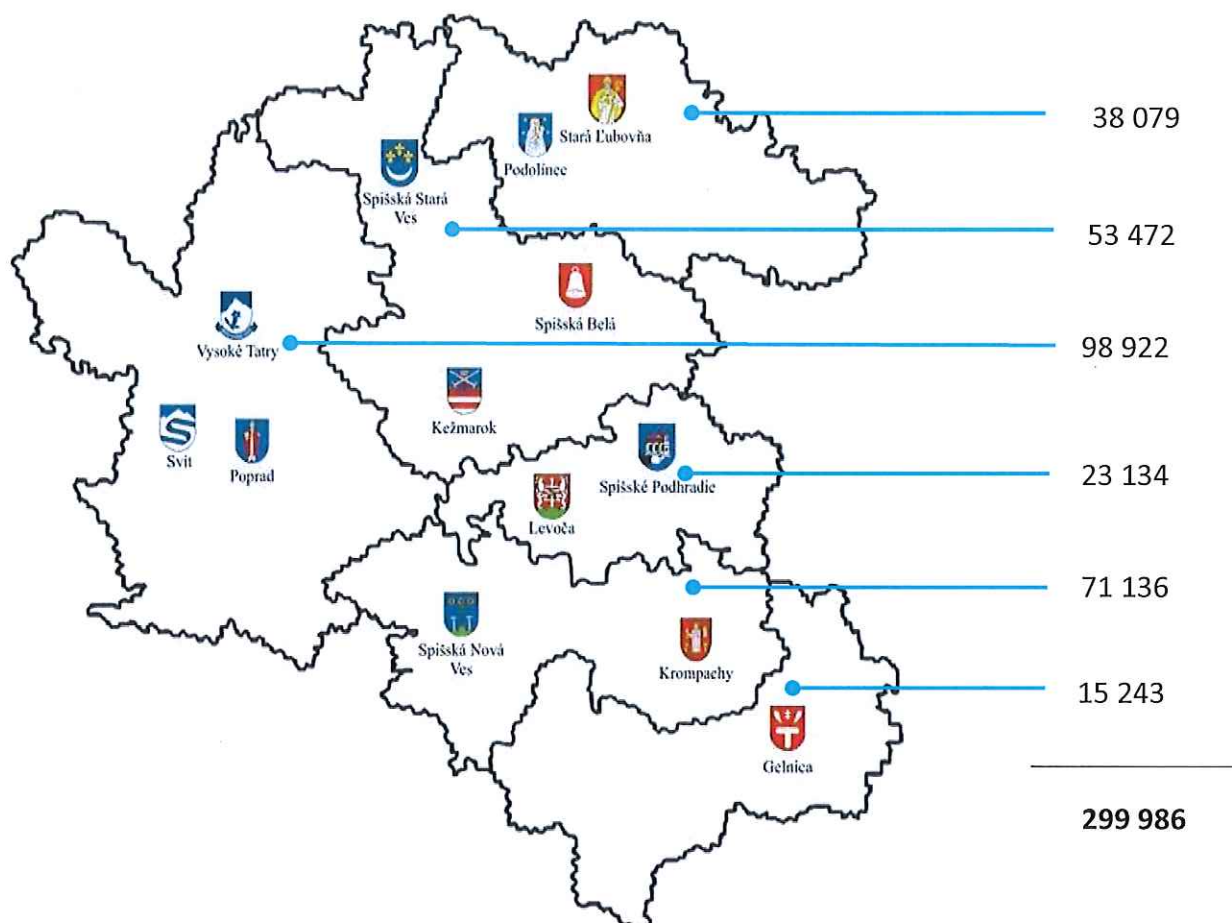


V ý r o č n á s p r á v a

Podtatranskej vodárenskej spoločnosti, a. s. za rok 2022

Zásobovanie pitnou vodou z verejných vodovodov

2022



Obyvatelia zásobovaní pitnou vodou z verejných vodovodov v majetku PVS, a. s.

Okres	Počet pripojených	Počet celkom	% zásobovaných
Poprad	98 922	101 043	97,90 %
Kežmarok	53 472	59 644	89,65 %
Spišská Nová Ves	71 136	72 896	97,59 %
Levoča	23 134	23 733	97,48 %
Gelnica	15 243	16 663	91,48 %
Stará Ľubovňa	38 079	41 912	90,85 %
Spolu	299 986	315 891	94,97 %

Obsah

1. Príhovor predsedu predstavenstva
2. Základné údaje o spoločnosti
 - 2.1. Organizačná štruktúra
 - 2.2. Štatutárne orgány spoločnosti
 - 2.3. Základné technické ukazovatele
3. Ľudské zdroje
4. Ekonomika a hospodárenie vrátane návrhu na rozdelenie zisku
5. Plnenie plánu investícií
6. Zámery spoločnosti
7. Vplyv na životné prostredie
8. Ostatné informácie
9. Významné riziká a neistoty

Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke a výročnej správe a riadna účtovná závierka za rok 2022.

1. PRÍHOVOR PREDSEDU PREDSTAVENSTVA

Vážení akcionári, kolegovia a obchodní partneri,

dovoľte, aby som z pozície predsedu predstavenstva zhodnotil dosiahnuté výsledky Podtatranskej vodárenskej spoločnosti, a.s. za rok 2022.

Podtatranská vodárenská spoločnosť, a.s. vlastní väčšinu verejných vodovodov a kanalizácií na území okresov Poprad, Spišská Nová Ves, Kežmarok, Stará Ľubovňa, Levoča a Gelnica.

Ich prevádzku vykonáva Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s. na základe dlhodobých koncesných zmlúv. Dodávka pitnej vody je zabezpečená pre 94,97 % a odvádzanie a čistenie odpadových vôd pre 93,95 % obyvateľov miest a obcí, v ktorých je PVS, a.s. vlastníkom verejných vodovodov a verejných kanalizácií.

Naša spoločnosť zabezpečuje obnovu majetku a v rámci svojich finančných možností aj rozvoj vodovodov a kanalizácií na území svojej pôsobnosti. Prioritou spoločnosti je dlhodobé udržanie prevádzkyschopného stavu infraštruktúry v súlade s platnou legislatívou.

Rok 2022 bol náročný, no napriek tomu naša spoločnosť splnila úlohy stanovené schváleným obchodným plánom. Za rok 2022 dosiahla spoločnosť hospodársky výsledok pred zdanením vo výške 582 tis. € pri celkových nákladoch vo výške 9 504 tis. € a celkových výnosoch 10 086 tis. €.

Investičné akcie boli realizované na základe schváleného plánu investícií na rok 2022. Vzhľadom na mimoriadne klimatické podmienky a zníženie výdatnosti lokálnych zdrojov pitnej vody v jednotlivých obciach, bola vykonaná aktualizácia investičného plánu.

Podarilo sa dokončiť väčšinu rozostavaných stavieb z predchádzajúcich období a zaradiť dokončené investície do majetku. Do majetku spoločnosti boli zaradené investície v nadobúdacej hodnote 5 953 tis. €, z čoho 4 911 tis. € boli vodovody a úpravne vody, 795 tis. € kanalizácie a 247 tis. € ostatné investície.

Výrazný nárast cien v roku 2021 a 2022 mal negatívny dopad na pripravovaný a už vysúťažený projekt „Dobudovanie a intenzifikácia ČOV Levoča“. Nebolo možné splniť ciele projektu a podmienky zmluvy o poskytnutí NFP č. OPKZP-PO1-SC121/122-2021-69/03 zo dňa 12.5.2022. Z uvedených dôvodov bolo potrebné zmluvný vzťah s dodávateľom ukončiť dohodou. V roku 2023 bude zopakovaný proces verejného obstarávania na zhotoviteľa stavebných prác podľa aktualizovaného rozpočtu. Následne bude podaná žiadosť o NFP pre tento projekt podľa platných výziev a metodických usmernení.

Plán investícií pre rok 2023 zohľadňuje požiadavky miest, obcí a Podtatranskej vodárenskej prevádzkovej spoločnosti, a.s. Návrh plánu investícií bol stanovený v celkovej výške 8 162 tis. €. Z toho z vlastných zdrojov 4 592 tis. € a 3 570 tis. € z fondov EÚ a z iných zdrojov.

Vzhľadom na výrazný nárast cien energií a ostatných prevádzkových nákladov je možné v roku 2023 očakávať pokles tržieb PVS, a.s. z nájomného od PVPS, a.s. Veríme, že oprávnené náklady našej spoločnosti budú zahrnuté do cien vodného a stočného pre rok 2023 a nasledujúce v maximálnom rozsahu tak, aby si naša spoločnosť mohla splniť povinnosti vyplývajúce zo zákona č. 442/2002 Z.z. o verejných vodovodoch a verejných kanalizáciách.

Na záver chcem poďakovať členom predstavenstva, členom dozornej rady a v neposlednom rade akcionárom, za spoluprácu a pomoc pri riadení spoločnosti s cieľom udržiavať a ďalej rozvíjať vodárenskú infraštruktúru PVS, a.s.



A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized initials and a surname.

PhDr. Ján Volný, PhD.
predseda predstavenstva

2. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno: Podtatranská vodárenská spoločnosť, a. s.

Sídlo spoločnosti: Hraničná 662/17, 058 89 P o p r a d

IČO : 36485250

DIČ: 2020020706

IČ DPH: SK 2020020706

Tel: +421 52 7873 115

Fax: +421 52 7729 566

E-mail: sekretariat@pvsas.sk

Zapísaná: Obchodný register Okresného súdu v Prešove, oddiel Sa , vložka číslo 10263/P

Podtatranská vodárenská spoločnosť, a. s. na území podtatranského regiónu zabezpečuje:

- investorskú činnosť pri výstavbe verejných vodovodov a verejných kanalizácií,
- prenájom hnutelného a nehnuteľného majetku,
- prostredníctvom Podtatranskej vodárenskej prevádzkovej spoločnosti, a.s. prevádzku vodovodov, kanalizácií a čistiarní odpadových vôd
- prípravu koncepcie rozvoja vodovodov a kanalizácií na území pôsobnosti spoločnosti,
- budovanie a ochranu vodných zdrojov
- projektovanie vodohospodárskych stavieb
- odbornú a poradenskú činnosť.

Podtatranská vodárenská spoločnosť, a. s. Poprad (PVS, a.s.) bola založená dňa 1. 5. 2003, a to na základe rozhodnutia Ministerstva pôdohospodárstva SR č. 3171/2003-420/151 zo dňa 4. 4. 2003, ktorým v súlade s privatizačným projektom schváleným rozhodnutím Ministerstva pre správu a privatizáciu národného majetku SR č. 836 zo dňa 4. 9. 2002 bol dňa 30. 4. 2003 zrušený štátny podnik Východoslovenské vodárne a kanalizácie, š. p. Košice.

Spoločnosť je súkromnou akciovou spoločnosťou, ktorá nevydala žiadne akcie na základe verejnej výzvy na upisovanie akcií a ktorej akcie nebudú prijaté burzou na obchodovanie na trhu cenných papierov.

Základné imanie spoločnosti je 53 976 200,01 €. Je rozdelené na 1 626 279 akcií na meno, v menovitej hodnote jednej akcie 33,19 €. Akcie spoločnosti sú vydané ako zaknihované cenné papiere na meno.

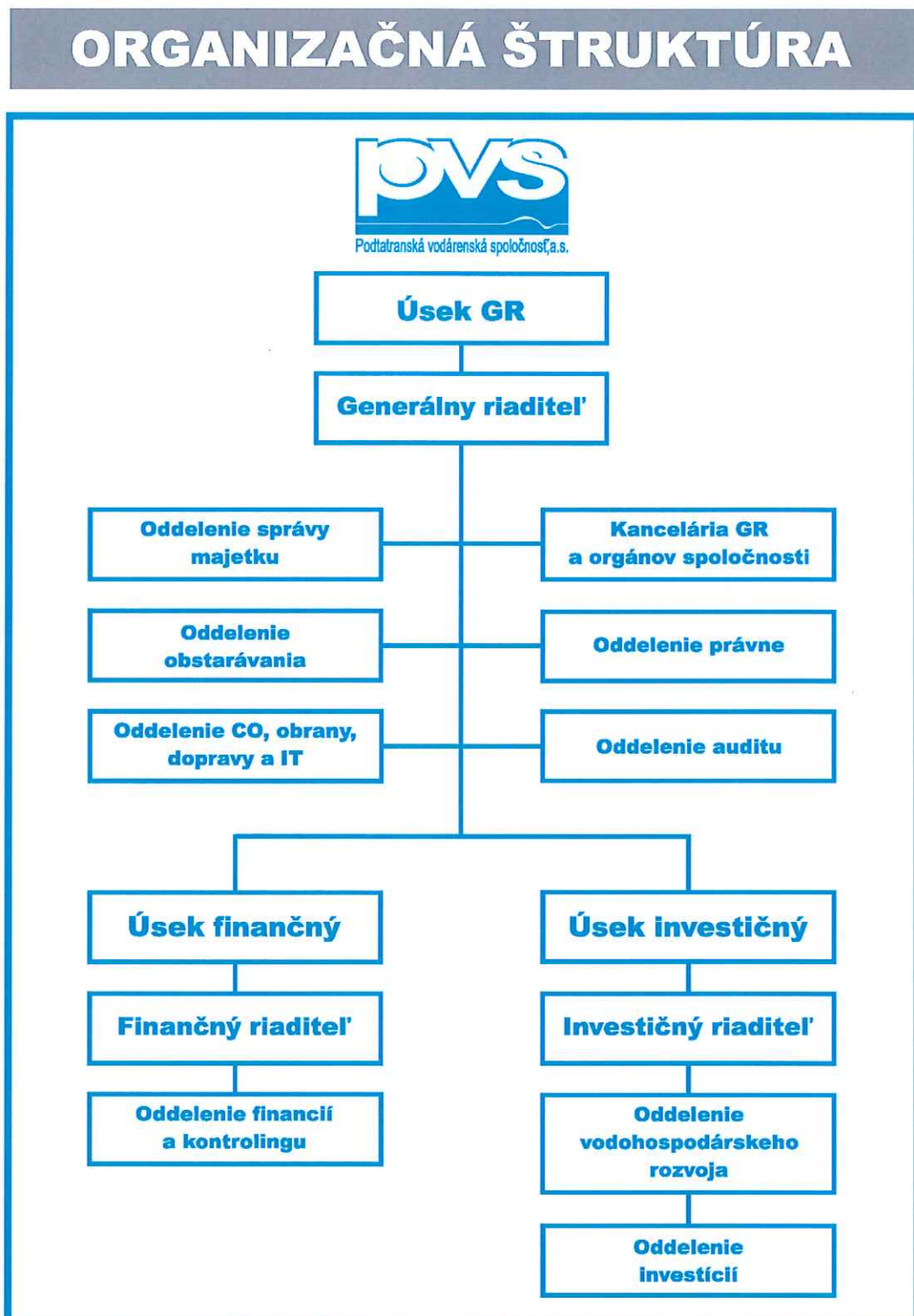
Z celkového počtu 1 626 279 akcií k 31. 12. 2022 vlastní:

- obce a mestá celkom 1 625 791 akcií v menovitej hodnote 53 960 003,29 €, čo predstavuje 99,97 % - ný podiel základného imania spoločnosti.
- Podtatranská vodárenská spoločnosť, a. s. vlastní 488 akcií v menovitej hodnote 16 196,72 €, čo predstavuje 0,03 % - ný podiel zo základného imania spoločnosti.

Podtatranská vodárenská spoločnosť, a. s. Poprad je vlastníkom majetku - vodovodov a kanalizácií. Tento majetok na základe zmlúv o nájme a prevádzkovaní a koncesných zmlúv prevádzkuje Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a. s. (PVPS, a. s.), ktorá zabezpečuje dodávku vody, prevádzku vodovodov, kanalizácií a čistiarní odpadových vôd v okresoch Poprad, Kežmarok, Stará Ľubovňa, Spišská Nová Ves, Levoča a Gelnica.

Celková hodnota majetku, ktorý prevádzkuje PVPS, a. s. v obstarávacích cenách je 272 mil. €.

2.1. ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA



2.2. ŠTATUTÁRNE ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Členovia predstavenstva PVS, a.s.

- 1) PhDr. Ján VOLNÝ, PhD. – predseda
- 2) Ing. Peter ĎUROŠKA – podpredseda
- 3) Ing. Mgr. Štefan BUKOVIČ – člen
- 4) Ing. Peter VOLČKO – člen
- 5) PhDr. Mgr. Peter BENDÍK – člen
- 6) Mgr. Slavomír KOPÁČ – člen

Členovia dozornej rady spoločnosti PVS, a. s.

- 1) Ing. Anton DANKO – predseda
- 2) Ing. Miroslav VILKOVSKÝ, MBA – podpredseda
- 3) Stanislav KUBASKÝ – člen
- 4) Ing. Ján MOKOŠ – člen
- 5) Ing. Dušan TOMAŠKO, MBA – člen
- 6) PhDr. Mgr. Ján FERENČÁK – člen
- 7) PhDr. Ľuboš TOMKO - člen
- 8) MVDr. Michal KAPUSTA – člen
- 9) PaedDr. Ľubomír REŠETÁR – člen
- 10) Ing. Štefan DŽURNÝ – člen
- 11) Ing. Pavol BEČARIK – člen
- 12) Livia KOVALČÍKOVÁ, B.S.B.A. – členka
- 13) Mgr. Miroslava SZITOVÁ, PhD. – členka
- 14) Ing. Dáša VOJSOVIČOVÁ – členka

2.3. ZÁKLADNÉ TECHNICKÉ UKAZOVATELE

Výroba a dodávka pitnej vody

Vybrané prevádzkové údaje	2022
Počet úpravni vôd	24
Počet vodojemov	165
Počet čerpacích staníc	39
Kapacita úpravni vôd v l/s	631
Objem vodojemov v m ³	91 335

Vybrané ukazovatele	2022
Počet obyvateľov zásobovaných pitnou vodou	299 986
Spotreba vody na 1 obyvateľa / deň v litroch	96,98
Dĺžka vodovodnej siete v km	1 699
Voda vyrobená určená k realizácii v tis. m ³ / rok	15 701
Voda fakturovaná v tis. m ³	10 619
- z toho : Domácnosti	7 439
- z toho: Ostatní odberatelia	3 180

Odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd

Vybrané prevádzkové údaje	2022
Počet ČOV	23
Počet napojených obyvateľov	184 796
Dĺžka kanalizačnej siete v km	528
Voda odkanalizovaná v tis. m ³	9 969
- z toho: Domácnosti	4 707
- z toho: Ostatní odberatelia	2 517
- z toho: Zrážky	2 745
Voda čistená v tis. m ³	29 153
Voda nečistená v tis. m ³	307

3. L'UDSKÉ ZDROJE

Kvalifikačná štruktúra zamestnancov - skupina vzdelania k 31. 12. 2022

Skupina	Celkom	Úplne stredné vzdelanie	Vysokoškolské vzdelanie
Ženy	15	5	10
Muži	15	2	13
Spolu	30	7	23

Veková štruktúra zamestnancov k 31.12.2022

Veková hranica	Ženy (abs.)	Ženy (%)	Ženy - priem. vek	Muži (abs.)	Muži (%)	Muži - priem. vek	Celkom (abs.)	Celkom (%)	Priemerný vek
18 - 30	1,00	3,33	28,00	0,00	0,00		1,00	3,33	28,00
31 - 40	3,00	10,00	35,75	3,00	6,67	10,00	6,00	20,00	35,34
41 - 50	3,00	10,00	42,33	3,00	13,33	10,00	6,00	20,00	44,38
51 - 59	4,00	13,34	56,75	6,00	23,33	20,00	10,00	33,33	55,92
nad 60	4,00	13,33	62,00	3,00	3,33	10,00	7,00	23,34	62,29
Celkom	15,00	50,00	49,27	15,00	46,66	50,00	30,00	100,00	50,03

4. EKONOMIKA A HOSPODÁRENIE

Celkový majetok spoločnosti k 31. 12. 2022 v brutto hodnote bol 284 895 tis. €, čo je nárast o 4 511 tis. € oproti roku 2021. Hodnota dlhodobého hmotného majetku je v obstarávacích cenách 279 863 tis. € a v cenách zostatkových 139 904 tis. €.

Výkaz ziskov a strát

V roku 2022 spoločnosť vykázala hospodársky výsledok – zisk pred zdanením vo výške 582 tis. €. Uvedený hospodársky výsledok dosiahla pri celkových nákladoch vo výške 9 504 tis. € a celkových výnosoch 10 086 tis. €.

V oblasti nákladov patrili medzi najvýznamnejšie položky odpisy a opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku, ktoré predstavujú 77,16 %-ný podiel na celkových nákladoch, ďalej sú to osobné náklady 13,37 %, ostatné náklady na hospodársku činnosť a poplatky 1,49 %, služby 5,82 %, spotreba materiálu, energie a finančné náklady 1,35 %. Hlavným zdrojom príjmu spoločnosti sú tržby z prenájmu hnutelného a nehnuteľného majetku, ktoré predstavovali podiel 65,22 % z celkových výnosov. Nie zanedbateľnou čiastkou je rozpúšťanie dotácie na investičnú výstavbu a pomerná časť vstupnej ceny bezplatne nadobudnutého majetku, ktoré predstavujú 27,60 %-ný podiel na výnosoch.

Spoločnosť v súlade so zákonom o účtovníctve zaúčtovala zvýšenie odloženého daňového záväzku o 138 tis. € a po zaúčtovaní splatnej dane z príjmov a odloženej dane dosiahla hospodársky výsledok po zdanení – **zisk 443 tis. €**.

Úverová záťažnosť

V roku 2022 spoločnosť splácala istinu investičných úverov na obnovu majetku vo výške 1 010 tis. € a zároveň čerpala investičný úver vo výške 1 027 EUR. Spoločnosť má k dispozícii každý rok aj kontokorentný úver vo výške 1 mil. € na prekrytie prechodného nedostatku financií. Úverová záťažnosť spoločnosti k 31.12.2022 bola 7,54 %, v roku 2021 7,54 % (podiel bankových úverov na vlastnom imaní).

Hlavnou činnosťou PVS, a. s. je zabezpečenie obnovy, rekonštrukcie, výstavba a rozvoj verejných vodovodov a verejných kanalizácií. Prevádzku týchto zariadení na základe zmluvy o nájme a prevádzkovaní a koncesných zmlúv zabezpečuje Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a. s. €

Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

Spoločnosť za rok 2022 vykázala výsledok hospodárenia po zdanení – zisk vo výške 443 232,93 €, ktorý navrhuje rozdeliť takto:

- prídel do rezervného fondu	44 323,29 €
- prídel do sociálneho fondu	15 281,74 €
- prídel do Fondu rozvoja	221 000,00 €
- dividenda akcionárom	162 627,90 €
- tantiémy pre členov orgánov	0,00 €

5. PLNENIE PLÁNU INVESTÍCIÍ

V roku 2022 bolo na prípravu a realizáciu investičných akcií preinvestovaných celkom **4 326 tis. €**. Z toho z vlastných zdrojov a úverov bolo preinvestovaných **4 276 tis. €**, čo predstavuje 99,72 % z plánovanej sumy **4 288 tis. €**. Na vybrané investičné akcie boli použité aj finančné prostriedky nadobudnuté z iných zdrojov vo výške **50 tis. €**.

V súlade so schváleným plánom investícií na rok 2022 boli prednostne dokončené už rozostavané stavby z predchádzajúcich období za účelom ich kolaudácie, zaradenia do majetku spoločnosti a uvedenia do prevádzky.

Rozdelenie investícií podľa účelu použitia za rok **2022** z vlastných zdrojov :

	celkom v tis. €	z toho obnova v tis. €	z toho rozvoj v tis. €
Vodovody a ÚV	3 266	2 640	626
Kanalizácie a ČOV	971	826	145
Ostatné investície	39	34	5

Rozdelenie investícií podľa účelu použitia za rok **2022** z cudzích zdrojov :

	celkom v tis. €	z toho obnova v tis. €	z toho rozvoj v tis. €
Vodovody a ÚV	50	0	50
Kanalizácie a ČOV	0	0	0

Do majetku spoločnosti boli v roku 2022 zaradené investície v nadobúdacej hodnote **5 953 tis. €**, z čoho **4 911 tis. €** boli **vodovody a ÚV**, ďalej **795 tis. €** **kanalizácie a ČOV**. Ostatné dokončené investície boli zaradené do majetku v hodnote **247 tis. €**.

Príprava a realizácia investičných akcií za uvedené obdobie bola realizovaná v súlade so schváleným a aktualizovaným Plánom investícií na rok 2022. Aktualizáciou investičného plánu PVS na rok 2022 boli vytvorené predpoklady pre dokončenie, kolaudáciu a uvedenie maximálneho počtu rozostavaných stavieb do prevádzky. Do aktualizácie plánu boli dodatočne zaradené aj investičné akcie, ktoré súvisia s mimoriadnymi klimatickými udalosťami v roku 2022 (extrémne zníženie výdatnosti lokálnych zdrojov v obciach - Dlhé Stráže, Šarišské Jastrabie, Orlov, Malý Lipník, Mníšek nad Popradom a ďalšie) s čím súvisela potreba realizácie revitalizácie existujúcich vodných zdrojov.

Do plánu boli doplnené nové investičné požiadavky zo strany obcí a miest a Podtatranskej vodárenskej prevádzkovej spoločnosti, a.s.

STAVBY SPOLUFINANCOVANÉ Z FONDOV - EÚ a ŠR SR

Projekt „Dobudovanie a intenzifikácia ČOV Levoča“

PVS, a.s. ukončila v novembri 2021 proces verejného obstarávania na výber zhotoviteľa stavebných prác pre projekt **„Dobudovanie a intenzifikácia ČOV Levoča“** a dňa 14.09.2021 podala žiadosť o poskytnutie nenávratného finančného príspevku v rámci Operačného programu kvalita životného prostredia (310000) pre projekt pod názvom **„Dobudovanie a intenzifikácia ČOV Levoča“**, kód výzvy: **OPKZP -PO1-SC 121/122-2021-69** na riadiaci orgán operačného programu, ktorým je Ministerstvo životného prostredia SR.

Rozhodnutím o schválení ŽoNFP na projekt **„Dobudovanie a intenzifikácia ČOV Levoča“**, ktorá bola podaná v rámci výzvy: OPKZP -PO1-SC 121/122-2021-69 OPKZP-PO1-SC121/122-2021-69 bola schválená žiadosť o nenávratný finančný príspevok v nasledovnom členení finančných prostriedkov:

- **EU a ŠR** 4 440 898,84 - € t.j 79,76 % (NFP)

- **PVS, a.s.** 1 056 351,66 - € t.j 20,24% spolufinancovanie z celého projektu

Celkové náklady na stavbu boli rozpočtované podľa projektu na sumu 5 497 250,50- €.

Následne bola podpísaná zmluva o poskytnutí NFP č. OPKZP-PO1-SC121/122-2021-69-03 medzi poskytovateľom (SAŽP) a PVS a po kontrole na ÚVO a administratívnej kontrole VO na SAŽP aj zmluva medzi zhotoviteľom stavebných prác, ktorým je združenie ČOV Levoča (skupina zhotoviteľov FERRMONT, a. s., ARPROG, a. s., BEPAX, s. r. o.) a PVS, a. s. č. 44/22/ZoD, ktorá sa dňa 1.7.2022 stala účinnou. V júli 2022 PVS, a.s. prijala od združenia ČOV Levoča žiadosť v ktorej zhotoviteľ požadoval navýšenie cien v úhrnnej sume 1 182 772,18 € nad rámec platnej ZoD. Na základe odporúčania MŽP SR a stanoviska ÚVO, PVS, a.s. a združenie ČOV Levoča ukončili zmluvu o dielo č. 44/22/ZoD ku dňu 31.8.2022. Mimoriadne ukončenie zmluvy bolo poskytovateľom NFP akceptované. Vykonané úkony nespôsobili PVS, a.s. žiadne nepredvídané náklady, sankcie, alebo korekcie zo strany MŽP SR, alebo SAŽP.

PVS, a.s. môže opätovne požiadať na projekt **„Dobudovanie a Intenzifikácia ČOV Levoča“** o NFP z EÚ a ŠR.

Ďalšie pripravované projekty

V rámci pokračovania prípravy projektu pod názvom **„Aglomerácia Krompachy – dobudovanie verejnej kanalizácie a vodovodu“** sa v roku 2022 dokončilo vypracovanie projektovej dokumentácie pre stavebné povolenie a realizáciu ČOV a ďalej sa pokračovalo v inžinierskej činnosti pre vydanie požadovaných vodoprávných povolení pre jednotlivé stavby, z ktorých projekt pozostáva.

V roku 2022 neboli zverejnené žiadne nové výzvy z programovacieho obdobia na roky 2021-2027.

6. ZÁMERY SPOLOČNOSTI

Na základe požiadaviek miest, obcí a Podtatranskej vodárenskej prevádzkovej spoločnosti, a. s. bol vypracovaný návrh plánu investícií na rok 2023 v celkovej výške **8 162 tis. €**. Z vlastných zdrojov a úveru je predpoklad financovania vo výške **4 592 tis. €** a na sumu **3 570 tis. €** je predpoklad získania finančných prostriedkov z fondov EÚ v prípade, ak budú vyhlásené výzvy v roku 2023 z plánu obnovy na obdobie 2021-2027 a iných zdrojov podieľajúcich sa na spoluinvestovaní .

Rozdelenie investícií podľa účelu použitia za rok 2023 - vlastné zdroje spoločnosti:

	celkom v tis. €	z toho obnova v tis. €	z toho rozvoj v tis. €
Vodovody a ÚV	3 033	1 957	1 076
Kanalizácie a ČOV	1 363	975	388
Ostatné investície	196	131	65

Rozdelenie investícií podľa účelu použitia za rok 2023 z cudzích zdrojov a EÚ :

	celkom v tis. €	z toho obnova v tis. €	z toho rozvoj v tis. €
Vodovody a ÚV	190	190	0
Kanalizácie a ČOV	3 380	2 180	1 200

V roku 2023 sa predpokladá opätovné začatie procesu verejného obstarávania na výber zhotoviteľa stavebných prác a podanie žiadosti o NFP na MŽP SR projektu **„Dobudovanie a intenzifikácia ČOV Levoča“** a následne začiatok realizácie stavebných prác podľa platných výziev a metodických usmernení pre rok 2023.

V prípade nových možností v roku 2023 pre čerpanie dotácií pre iné aglomerácie za účelom dosiahnutia vyhovujúceho stavu odkanalizovania a čistenia odpadových vôd, alebo napojenia obcí na verejný vodovod budú pripravené nové žiadosti o poskytnutie NFP v rámci aktuálnych výziev.

Zámerom spoločnosti pre rok 2023 je pokračovanie v stanovených a schválených prioritách pre plánovacie obdobie pre roky 2021 – 2027, ktoré vychádzajú zo základných investičných požiadaviek miest a obcí ako akcionárov a investičných zámerov predložených zo strany prevádzkovateľa vodovodov a kanalizácií - PVPS, a. s. Obnova verejných vodovodov a verejných kanalizácií bude zabezpečená tak, aby bola dlhodobo prevádzkyschopná a nové investície budú realizované iba v nevyhnutnom rozsahu v rámci finančných možností spoločnosti resp. formou spoluinvestorstva (z fondov EÚ, miest, obcí resp. iní investori) .

V prípade získania nenávratného finančného príspevku na vybudovanie kanalizácií a vodovodov v aktuálne pripravovanom programovom období predpokladaný podiel finančného krytia zo strany PVS sa bude pohybovať vo výške 20 - 30 % z celkových oprávnených nákladov. Tieto investičné zdroje budú kryté iba z úveru, nakoľko PVS netvorí dostatok finančných zdrojov zo zisku spoločnosti.

Pre rozvojové investície zo zdrojov PVS bude prioritou do roku 2027 dobudovanie vodovodov, kanalizácií, vodojemov a vodných zdrojov.

Prehľad plánovaných významných projektov v PVS, a.s. v plánovacom období pre obdobie do roku 2027

Lokalita	Predpokladaný náklad bez DPH (mil. €)	Predpokladaný rok realizácie	Poznámka
Mesto Levoča	8,3	2023 – 2026	Zvýšenie účinnosti a kapacity ČOV
Aglomerácia Poprad	2,3	2023 - 2024	Dobudovanie kanalizačného zberača z Tatranskej Lomnice, Veľkej Lomnice, a ČS na ČOV Poprad
Aglomerácia Krompachy	11,0	2024 - 2027	Zvýšenie kapacity ČOV a dobudovanie vodovodu a kanalizácie pre Krompachy, Kolinovce, Slovinky
Obec Štrba	1,8	2023 – 2027	Obnova technologickej linky ČOV Štrbské Pleso
Mesto Gelnica	0,8	2023 - 2027	Obnova vodovodov a VDJ
Mesto Poprad	2,5	2023 -2027	Obnova a dobudovanie vodovodu a kanalizácie
Aglomerácia Spišská Nová Ves	1,7	2023 -2027	Rekonštrukcia vodovodných privádzačov, kanalizácií v Spišskej Novej Vsi a Smižanoch
Mesto Kežmarok	1,5	2023 – 2027	Obnova a dobudovanie vodovodu a kanalizácie
Tatranská Javorina a Ždiar	0,8	2023 – 2024	Obnova stavebnej časti ÚV a vybudovanie nového vodného zdroja
Obec Červený Kláštor	0,4	2023-2023	Obnova technologickej linky ÚV a obnova vodovodu

Obec Jakubany	0,8	2023 -2027	Obnova technologickej linky ÚV a obnova vodovodu
Aglomerácia Stará Ľubovňa	1,0	2023 -2027	Obnova a dobudovanie vodovodu a kanalizácie
S p o l u	32,9		

Ostatné priebežne pripravované a plnené stavby na obdobie rokov 2023 až 2027

Obnova :

1. Obnova vybraných strojov a zariadení ČOV Poprad - Matejovce, ČOV SNV, ČOV Kežmarok
2. Obnova a optimalizácia prevzdušňovacieho systému ČOV Spišská Belá
3. Obnova a optimalizácia prevzdušňovacieho systému ČOV Štrbské pleso
4. Modernizácia a rekonštrukcia úpravní vôd - Biela Voda, Lomnička, Tatranská Javorina, Červený Kláštor, Jakubany, Nový Smokovec
5. Modernizácia vykurovacích systémov a kotolní na ÚV, ČOV, AB Stará Ľubovňa
6. Zateplenie AB Stará Ľubovňa
7. Obnova skupinového vodovodného privádzača (SKV) Liptovská Teplička - Poprad, Kežmarok a Liptovská Teplička - Spišská Nová Ves, Hrabušice - Levoča
8. Dokončenie IV. etapy obnovy prívodného potrubia DN 300 UV Mlynčeky - Kežmarok
9. Obnova skupinového vodovodu Žakovská poľana - Nová Lesná – Mlynica - Poprad
10. Obnova stavebných častí a armatúr existujúcich vodojemov a odberných objektov

Ostatné pripravované stavby na roky 2023 až 2027

Rozvoj :

1. Vybudovanie nových VDJ pre obce - Veľký Slavkov, Mlynica, Nová Lesná,
2. Vybudovanie nového distribučného VDJ pre SKV Gelnica - Jaklovce - Margecany
3. Vybudovanie nových vodných zdrojov pre mesto Spišské Vlachy a obce Bystrany, Olcnava
4. Dobudovanie prívodného vodovodného potrubia do obce Abrahámovce z obce Vlčová
5. Dobudovanie vodovodov v lokalitách s nedostatkom pitnej vody - obec Dlhé Stráže, Bystrany
6. Prepojenie vodárenských sústav za účelom zníženia rizika vplyvov klimatických zmien

7. Vybudovanie kanalizačného dispečingu

Potreba finančných zdrojov na obnovu majetku PVS do roku 2027 je predpokladaná vo výške 85 - 100 mil. €.

V roku 2023 sa pripravuje na schválenie národný plán obnovy verejných vodovodov a verejných kanalizácií SR. Až po jeho schválení je možné očakávať poskytnutie dotácie zo ŠR SR a fondov EÚ na obnovu verejných vodovodov a verejných kanalizácií pre nové programovacie obdobie 2021-2027.

V súčasnosti nie je v cene vodného a stočného v potrebnom rozsahu kalkulovaná cena obnovy a rozvoja vodovodov a kanalizácií. Dlhodobý sa vytvára investičný dlh na obnovu jestvujúcej infraštruktúry a obnova je vykonávaná iba v nevyhnutnom rozsahu podľa finančných možností PVS, a.s.

Na základe spracovania investičných zámerov sa na rozvoj verejných vodovodov a verejných kanalizácií do roku 2027 predpokladá použitie finančných zdrojov hlavne z úverov. Z vlastných zdrojov vie PVS, a.s. pri súčasných cenách vodného a stočného zabezpečiť do roku 2027 maximálne 4 mil. €.

7. VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Ochrana životného prostredia má veľký význam pre zabezpečenie kvality života. Naša spoločnosť rešpektuje a dodržiava všetky legislatívne a ekologické normy. Starostlivosť o ochranu životného prostredia je trvalou úlohou ako našej spoločnosti, tak aj Podtatranskej vodárenskej prevádzkovej spoločnosti, a. s., ktorá na základe zmlúv prevádzkuje majetok Podtatranskej vodárenskej spoločnosti. Hlavným cieľom spoločnosti je plniť program environmentálnych cieľov tak, aby sa dosiahol taký stav vôd, ako to určuje európska rámcová smernica o vodách. K najvýznamnejším aktivitám v tejto oblasti patria rekonštrukcie a intenzifikácie čistiarní odpadových vôd. Znižovanie obsahu dusíka a fosforu na odtokoch z ČOV v hodnotách stanovených legislatívou sa prejaví ďalším zvýšením kvality vody v recipientoch. Realizácia strategických plánov rozvoja verejných vodovodov a verejných kanalizácií má za cieľ skvalitnenie života súčasných aj budúcich generácií.

8. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí a nerealizuje výskumnú a vývojovú činnosť.

V roku 2018 Spoločnosť na základe ponuky akcionára nadobudla kúpou 488 ks vlastných akcií v menovitej hodnote 16 196,72 €, čo predstavuje 0,03 % - ný podiel zo základného imania spoločnosti. Vykazuje ich ako krátkodobý finančný majetok v sume 1 970 € a v rovnakej výške k nim tvorí rezervný fond.

V súvislosti s 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 UZ.

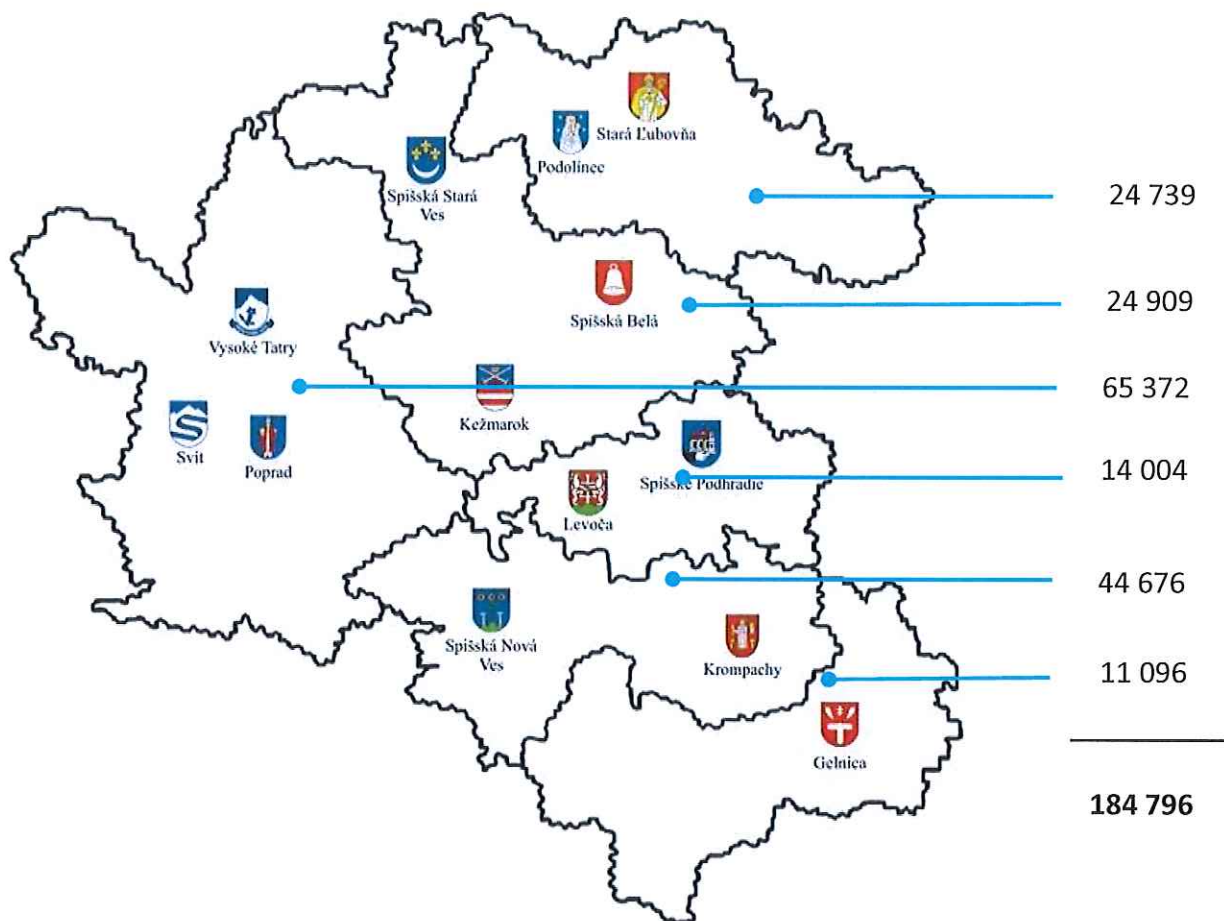
9. VÝZNAMNÉ RIZIKÁ A NEISTOTY

Počas podnikania je spoločnosť vystavená rôznym finančným rizikám. Okrem bežných podnikateľských rizík je spoločnosť vystavená likvidnému riziku a riziku nedostatku finančných zdrojov na obnovu infraštruktúry v prípade, že popri regulovanej cene vodného a stočného nebude k dispozícii dostatok prostriedkov z eurofondov a ŠR.

Spoločnosť v minulých rokoch prijala významnú sumu dotácií z fondov EÚ a zo štátneho rozpočtu SR na vybudovanie čistiarní odpadových vôd, verejných kanalizácií a verejných vodovodov. 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. Stratégia riadenia rizík sa snaží minimalizovať dopady všetkých rizík na finančné výsledky spoločnosti. Riadenie rizík je na zodpovednosti vedenia spoločnosti.

Počet obyvateľov bývajúcich v domoch pripojených na verejnú kanalizáciu v majetku PVS, a. s.

2022



Okres	Počet pripojených	Počet celkom	% pripojených
Poprad	63 372	67 041	97,51 %
Kežmarok	24 909	27 557	90,39 %
Spišská Nová Ves	44 676	49 058	91,07 %
Levoča	14 004	14 080	99,46 %
Gelnica	11 096	12 814	86,59 %
Stará Ľubovňa	24 739	26 144	94,63 %
Spolu	184 796	196 694	93,95 %



Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke a výročnej správe a riadna účtovná
závierka zostavená za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2022 spoločnosti

Podtatranská vodárenská spoločnosť, a. s.

Hraničná 662/17, 058 89 Poprad

Sídlo:

KLT AUDIT, spol. s r.o.
Vajanského 23/B
917 01 Trnava
tel., fax +421(0)33 551 30 10
kltaudit@kltaudit.sk

Pracovisko:

kancelária Bratislava
Sabinovská 10
821 02 Bratislava

IČO: 36 017 710

DIČ: 2020181559

IČ DPH: SK2020181559

zapísaná v Obchodnom registri Okresného sudu Trnava

Oddiel: Sro, vložka č. 11169/T

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti
Podtatranská vodárenská spoločnosť, a. s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Podtatranská vodárenská spoločnosť, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci 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 Z. z. 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 a osôb poverených spravovaním 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 pre 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.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

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 v dôsledku podvodu 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, uskutočnených 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.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

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. Náš 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.

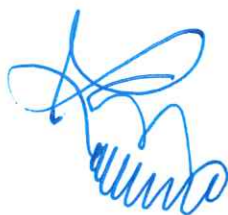
Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 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 nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Trnava, 9. mája 2023



KLT AUDIT, spol. s r. o.
Vajanského 23/B
917 01 Trnava
licencia SKAU č. 212



Ing. Mária Plešková
zodpovedný audítor
licencia SKAU č. 817

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2022

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć Đ É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2020020706	☒ riadna	☒ malá	Za obdobie od 1 2 0 2 2
IČO			do 1 2 2 0 2 2
36485250	mimoriadna	veľká	
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 1
68.20.0			do 1 2 2 0 2 1

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Podtatranská vodárenská spoločnosť, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

HRANICNÁ

Číslo

662 / 17

PSČ

Obec

05889 POPRAD

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR Okresného súdu Prešov, odd. Sa, v l. 10263 / P

Telefónne číslo

Faxové číslo

052 / 7873112

E-mailová adresa

VALCUHOVA@PVSAS.SK

Zostavená dňa:

24.04.2023

Schválená dňa:

. . 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	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	3 0 9 7 1 7 4	2 8 8 8 1 8 9	
			2 0 8 9 8 5		2 4 2 7 1 1 4
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	5 9 8	5 9 8	
			0		4 9 7
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	5 9 8	5 9 8	
			0		4 9 7
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			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	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			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	8 4 4 8 1 8	6 3 5 8 3 3	
			2 0 8 9 8 5		5 7 0 8 7 8
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	6 7 7 7 1 4	4 6 8 7 2 9	
			2 0 8 9 8 5		5 6 9 0 8 5
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			



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



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

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	1 4 3 0 8 6 9 8 9	1 4 5 6 5 3 8 4 7
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	7 9 2 0 7 2 5 1	7 8 9 4 1 4 8 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 3 9 7 6 2 0 0	5 3 9 7 6 2 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 3 9 7 6 2 0 0	5 3 9 7 6 2 0 0
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	2 5 7	2 5 7
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 0 4 1 3 1 4 2	1 0 3 7 9 5 3 5
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 0 4 1 1 1 7 2	1 0 3 7 7 5 6 5
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89	1 9 7 0	1 9 7 0



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	1 4 3 6 4 9 7 9	1 4 2 3 9 9 7 9
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	1 4 3 6 4 9 7 9	1 4 2 3 9 9 7 9
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 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	9 4 4 0	9 4 4 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	9 4 4 0	9 4 4 0
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	4 4 3 2 3 3	3 3 6 0 7 1
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 1 7 9 6 3 0 9	1 2 0 1 1 9 6 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 8 6 9 4 9 3	1 7 2 5 5 1 6
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
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	3 2 6 2 3	2 6 7 9 3
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 8 3 6 8 7 0	1 6 9 8 7 2 3



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



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



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 5 0 4 3 4	6 2 4 8 5 5 0
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 9	3 6
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	4 9	1 5
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	4 9	1 5
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		2 1
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	7 0 4 6 6	7 4 6 6 3
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 7 7 2 3	6 6 6 8 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	6 7 7 2 3	6 6 6 8 8
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 7 4 3	7 9 7 5



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

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 hnuteľných 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 závierka, 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 závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka 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 závierka 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 zaradí do dlhodobého majetku.

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
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 hnuťelný 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 zaradiť 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 nevymožiteľné 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 určitou 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 vyrovnaní 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 vykázať 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
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na zač. účt.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. účt.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. účt.obd.								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účt. obd.	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková								
Stav na zač. účt.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
a	b	c	d	e	f	g	h	h
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
Oprávkyl:								
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. 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	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 poisťná 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. vecí (022)	Pestovateľské celky TP	Základné stádo a r'ážné 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 k 31. 12. 2021	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie OP z dôv. zániku opodstat.	Zúčtovanie OP z dôv. vyrad. majetku z účt.	Stav 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 združení					
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 združení			
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 združení			
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
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. Závazky

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 a daňovou základňou, z toho:	34 184 576	34 162 746
– odpočítateľné	-361 954	-354 715
– zdaniteľné	34 546 530	34 517 461
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-26 095 419	-25 415 750
– odpočítateľné	-26 095 419	-25 415 750
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú	0	0
Sadzbá 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 b.o.		0
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
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	36	49
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 obrátu v súlade s definíciou čistého obrátu 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 b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % 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.

- a) 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.
- b) 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 čistiarní 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	33 607	0		10 413 142
z toho rezervný fond na vlastné akcie a podiely	1 970	0	0	0	1 970
Ostatné fondy zo zisku	14 239 979	125 000	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.