

Poznámky k 31.12. 2022

Čl. I

Všeobecné informácie

(1) Obchodné meno účtovnej jednotky: KOMVaK-Vodárne a kanalizácie mesta Komárno a.s.

Sídlo spoločnosti: E. B. Lukáča 25, 945 01 Komárno

IČO: 36537870

Dátum založenia: 30.3.2000

Dátum vzniku: 20.9.2000

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

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

(2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:
Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2021 bola schválená rozhodnutím jediného akcionára Mesta Komárno vykonávajúcej pôsobnosť valného zhromaždenia dňa 4. mája 2022.

(3) 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 v platnom znení, za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2022.

(4) Údaje o skupine:

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

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

Mesto Komárno so sídlom v Komárne

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

Mesto Komárno so sídlom v Komárne

- d) Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

(5) Počet zamestnancov :

Názov položky	2021	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	88,35	84,76
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka , z toho :	88	83
počet vedúcich zamestnancov (sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu)	6	6

Čl. II.

Informácie o prijatých postupoch

- 1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- 2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia:
 - a) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód: k zmenám v priebehu sledovaného obdobia nedošlo.
 - b) Ďalšie informácie:

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

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

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

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

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

- 3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

Spoločnosť na svoju činnosť uvedenú v čl.1 dlhodobo prenajíma vodárenský majetok od Mesta Komárno, ktoré je 100%-ným vlastníkom akcií spoločnosti. Tento majetok je prenajímaný na základe nájomnej zmluvy ako štandardný prenájom bez práva odpisovania u nájomcu. Zároveň je od 1.1.2019 v platnosti prevádzková zmluva

uzatvorená medzi mestom Komárno a KOMVaK,a.s. Od 1.1.2018 sú so 14 obcami okresu Komárno uzatvorené prevádzkové zmluvy, na základe ktorých zabezpečuje spoločnosť dodávku vody a jej odkanalizovanie.

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

✓ **Použitie odhadov a úsudkov**

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

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

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

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

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

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

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

Dlhodobý hmotný majetok získaný darovaním sa oceňuje reálnou hodnotou.

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

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

Odpisový plán pre dlhodobý majetok:

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

✓ **Dlhodobý finančný majetok**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Zásoby**

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby).

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

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene.

✓ **Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Pohľadávky**

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

✓ **Krátkodobý finančný majetok**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Finančné účty**

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

✓ **Emisné kvóty**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

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

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

✓ **Opravné položky**

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

✓ **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.

✓ **Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

✓ **Zamestnanecké požitky**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Odložené dane**

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

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

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

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

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

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

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

✓ **Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

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

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

V roku 2022 boli zúčtované výnosy z hospodárskej činnosti vyplývajúce z poskytnutých dotácií na nasledovné investičné akcie:

1. Rozšírenie kanalizácie-I. etapa Alžbetin ostrov vo výške 26 209,69 EUR
2. Vodovod Marcelová vo výške 33 482,52 EUR
3. Diaľkový vodovod Gabčíkovo vo výške 118 342,69 EUR
4. Zlatná n/O kanalizácia a ČOV vo výške 405 620,13 EUR
5. Rozšírenie kanalizácie Alžbetin ostrov – II. etapa vo výške 59 295,04 EUR
6. Rozšírenie a intenzifikácia ČOV Komárno vo výške 282 809,72 EUR
7. Vodovodné potrubie Malá Iža vo výške 1 788,- EUR
8. Kanalizácia Komárno MAN vo výške 216,- EUR
9. Vodovod Komárno MAN vo výške 540,- EUR
10. Vodovod Okoličná na Ostrove vo výške 300,- EUR
11. Rozšírenie VK Kož.gal. 3 301,73 EUR
12. Rozšírenie a intenzifikácia ČOV – MÚ 16 671,84,- EUR
13. Kanalizačná prípojka Hadovce 133,- EUR
14. Vodovod SOHO 2 448,- EUR
15. Kanalizácia SOHO 4 072,- EUR
16. Rozšírenie VV Bene 456,78,- EUR
17. Rozšírenie VK Bene 316,14,- EUR

Celková suma: **956 003,28 EUR**

V roku 2022 neboli poskytnuté nové dotácie na podporu rozvoja spoločnosti zo štátneho rozpočtu ani z prostriedkov Európskej únie.

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

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

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

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

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

Spoločnosť v súčasnosti zabezpečuje formou finančného leasingu 1 dopravný prostriedok.

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

Spoločnosť k 31.12.2022 formou operatívneho prenájmu už nezabezpečuje žiadne dopravné prostriedky.

Inou formou prenájmu majetku je prenájom infraštruktúrneho majetku a budov Mesta Komárno na základe Nájomných zmlúv. Od 1.1.2019 je v platnosti aj prevádzková zmluva uzatvorená medzi mestom Komárno a KOMVaK-Vodárne a kanalizácie mesta Komárna, a.s., ktorou sa vymedzujú práva a povinnosti oboch strán v oblasti prevádzkovania infraštruktúrneho majetku mesta Komárno.

Prenájom nadobecného majetku mesta Komárno a obcí Iža, Patince, Zlatná n/O na základe uzatvorenej zmluvy zostáva naďalej v platnosti.

Od 1.1.2018 sú v platnosti prevádzkové zmluvy uzatvorené medzi okolitými obcami Iža, Zlatná n/O, Zemianska Olča, Čalovec, Marcelová, Moča, Modrany, Mudroňovo, Okoličná n/O, Patince, Radvan n/D, Trávník, Tôň, Virt a KOMVaK – Vodárne a kanalizácie mesta Komárna, a.s. Prenájom vodárenského majetku od ZVS, a.s.. Nitra je na základe nájomných zmlúv.

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

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku

✓ Deriváty

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku

✓ Cudzia mena

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku

✓ Výnosy

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

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

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

- 5) Spoločnosť na účte 429 vykázala k 31.12.2022 zostatok neuhradenej straty minulých rokov v celkovej výške -1 525 178,66 EUR.

Čl. III**Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy****1) Aktíva**

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku:**v EUR**

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

Prvotné ocenenie

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		747 895						747 895
Prírastky		6 610						6 610
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		754 505	0	0	0	0	0	754 505

Oprávky

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		677 019						677 019
Prírastky		9 729						9 729
Úbytky		0						0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		686 748	0	0	0	0	0	686 748

Opravné položky

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

Zostatková hodnota

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		70 876						70 876
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		67 757						67 757

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

Prvotné ocenenie

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		744 335						744 335
Prírastky		3 560						3 560
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		747 895						747 895

Oprávky

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		667 718						667 718
Prírastky		9 300						9 300
Úbytky		0						0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		677 018						677 018

Opravné položky

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

Zostatková hodnota

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		76 617						76 617
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		70 877						70 877

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku:**v EUR**

Dlhodobý hmotný majetok :	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ. Celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	22 031	19 831 220	6 562 819	0	0	0	59 305	0	26 475 375
Prírastky	0	494 368	36 799	0	0	0	693 425	0	1 224 592
Úbytky	676	0	90 492	0	0	0	531 167	0	622 335
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	21 355	20 325 588	6 509 126	0	0	0	221 563	0	27 077 632
Oprávky									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	0	5 865 383	5 106 567	0	0	0	0	0	10 971 951
Prírastky	0	723 741	681 685	0	0	0	0	0	1 405 425
Úbytky	0	0	90 492	0	0	0	0	0	90 492
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	0	6 589 124	5 697 760	0	0	0	0	0	12 286 884
Opravné položky									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	0	0	0	0	0	0	39 570	0	39 570
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	12 990	0	12 990
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	0	0	0	0	0	0	26 580	0	26 580
Zostatková hodnota									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	22 031	13 965 837	1 456 252	0	0	0	19 735	0	15 463 854
<i>Stav na konci</i>	21 355	13 736 464	811 369	0	0	0	194 983	0	14 764 168

Dlhodobý hmotný majetok :	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ. Celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<u>Prvotné ocenenie</u>									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	22 031	19 589 430	6 516 450	0	0	0	258 897	0	26 386 808
Prírastky	0	241 790	70 466	0	0	0	112 664	0	424 920
Úbytky	0	0	24 097	0	0	0	312 256	0	336 353
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	22 031	19 831 220	6 562 819	0	0	0	59 305	0	26 475 375
<u>Oprávky</u>									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	0	5 156 332	4 456 949	0	0	0	0	0	9 613 281
Prírastky	0	709 052	673 715	0	0	0	0	0	1 382 767
Úbytky	0		24 097	0	0	0	0	0	24 097
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	0	5 865 384	5 106 567	0	0	0	0	0	10 971 951
<u>Opravné položky</u>									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	39 570	0	39 570
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<u>Zostatková hodnota</u>									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	22 031	14 433 098	2 059 500	0	0	0	258 897	0	16 773 527
<i>Stav na konci</i>	22 031	13 965 836	1 456 252	0	0	0	19 735	0	15 463 854

Obstarávaný dlhodobý majetok k 31.12.2022 zahŕňa najmä náklady na prípravné práce na rekonštrukciu vodárenského majetku v regióne Komárna.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
DHM, na ktorý je zriadené záložné právo :	7 865 620,09 €
Hnuteľný majetok	1 540 746,60€
Nehnuteľný majetok	6 324 873,49 €

Pozn. Hodnota za bežné účtovné obdobie predstavuje zostatkovú účtovnú hodnotu k 31.12.2022.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
DHM, majetok obstaraný z dotácií /na účtoch 021,022,042/	21 307 556,21 €

Pozn.: Hodnota za bežné účtovné obdobie predstavuje obstarávaciu cenu majetku obstaraného z dotácií alebo darov k 31.12.2022.

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

- Záložná zmluva k hnuteľným veciam a k pohľadávke č. 207/CC/18-ZZ03 – SLSP, a.s.
 - Záložná zmluva k nehnuteľnostiam č. 207/CC/18-ZZ4 (budova ČOV Zlatná na Ostrove) – SLSP, a.s.
 - Vinkulácia poistného plnenia
 - Patronátne vyhlásenie mesta Komárno.
- Všetky uvedené záložné práva sú zriadené v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s.
- Obmedzenie prevoditeľnosti po dobu 5 rokov pri majetku obstaranom z dotácií:
K 31.12.2022 spoločnosť neviduje majetok s obmedzením prevoditeľnosti po dobu 5 rokov pri majetku obstaranom z dotácií.

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

➤ dlhodobý hmotný majetok obstaraný finančným prenájomom:

Názov majetku	OC

K 31.12.2022 nevidujeme dlhodobý hmotný majetok obstaraný finančným prenájomom.

d) Opravné položky k pohľadávkam v EUR:

Položka súvahy	Stav OP k 1.1.	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.
A	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku :					
a) Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ					
b) Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ					
c) Ostatné pohľadávky z obchodného styku	12 152	1 604	729	0	13 027
Ostatné pohľad. voči prepojeným ÚJ					
Ostatné pohľad. v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným ÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu :	12 152	1 604	729	0	13 027

Dôvod tvorby a zúčtovania OP k pohľadávkam:

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

V roku 2022 sa v spoločnosti KOMVaK,a.s. vytvorili opravné položky vo výške 1 604 EUR.

Z dôvodu zániku opodstatnenosti opravnej položky vytvorenej na pohľadávky voči zákazníkom boli rozpustené vo výške 729 EUR.

e) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti v EUR:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu :
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku :	0	0	0
a) Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	0	0
b) Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	0	0	0
c) Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľad. voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľad. v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným ÚJ	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	277 071	0	277 071
Spolu :	277 071	0	277 071
Krátkodobé pohľadávky/ ú311,315,345/			
Pohľadávky z obchodného styku : z toho			348 687
a) Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	8 446	0	8 446
b) Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
c) Ostatné pohľadávky z obchodného styku	233 792	106 449	340 241
Čistá hodnota zákazky	67 480		67 480
Ostatné pohľad. voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľad. v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	24 225		24 225
Pohľadávky z derivátových operácií			
Iné pohľadávky			
Spolu :	333 943	106 449	440 392

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	2021	2022
A	b	C
Pohľadávky po lehote splatnosti	95 362	106 449
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	328 112	333 943
Krátkodobé pohľadávky spolu :	423 474	440 392

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

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

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

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

- g) Významné zložky krátkodobého finančného majetku v EUR:

Názov položky	2021	2022
Peniaze	891	6 957
Účty v bankách	10 305	2 187
Peniaze na ceste	0	0
Spolu :	11 196	9 144

Iný krátkodobý finančný majetok spoločnosť nevlastní.

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

Opis položky časového rozlíšenia	2021	2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho :	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho :	12 598	173 569
Nájomné za plynové fľaše, paušál na mobily, nájomné Mesto	904	117 289
Predplatné	144	169
Poistenie majetku	11 550	11 111
Oprava nadobec		45 000
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho :	0	0
nevyfaktúrované havárie	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho	325 975	321 693
Nevyfakturovaná dodaná voda	324 978	320 855
Nevyfakturovaná dodávka elektrickej energie	997	838
Náhrada trov konania - MŽP SR	0	0

Nevyfakturovaná dodaná voda a stočné k 31.12.2022 vo výške 320 855 EUR je stanovená na základe prepočtu priemernej spotreby a počtu nevyfakturovaných dní do konca účtovného obdobia, pričom prepočet je zabezpečený programom USYS. Rozpustenie dohadnej položky nastáva z dôvodu fakturácie odberu vody a stočného v nasledovnom období. Tvorba a rozpustenie nevyfakturovanej dodávky vody a stočného sa účtuje na účte 385101.

2) Pasíva

a) Údaje o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie:

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

Spoločnosť vykazuje základné imanie v sume 2 289 000,- € , ktoré je splatené v plnom rozsahu. Počet akcií je:

1 000 ks v menovitej hodnote 934 €, druh: kmeňové, podoba: zaknihované, forma: znejúce na meno, 1 000 ks v menovitej hodnote 385 €, druh: kmeňové, podoba: zaknihované, forma: znejúce na meno a 2 000 ks v menovitej hodnote 485 € , druhu: kmeňové, podoba: zaknihované, forma: znejúce na meno.

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

Počas roka 2022 neboli upísané nové akcie.

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

Názov položky	za rok 2021
Účtovný zisk	173 483
Rozdelenie účtovného zisku	v roku 2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	17 348
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	156 135
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné : ponechanie na účte nerozdelenéj straty	
Spolu :	173 483

- 4) Návrh rozdelenia účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty bežného účtovného obdobia : rozdelenie účtovného zisku za rok 2022 sa podľa Stanov vykoná na základe rozhodnutia Mestského zastupiteľstva v Komárne.

b) Údaje o rezervách v EUR:

Druh rezervy	Predpokladaný rok použitia	Bežné účtovné obdobie				
		Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
	a	b	c	d	e	F
Krátkodobé rezervy, z toho :	2023	104 558	87 163	76 358		115 364
Zákonné rezervy						
Nevyčerpaná dovolenka	2023	64 722	84 413	64 722		84 413
Ostatné rezervy						
Pokuty, penále	2023	0	0	0		0
Rezerva na audit, odchodné	2023	39 836	2 750	11 636		30 951
Odstupné	2023	0	0	0		0
Druh rezervy	Predpokladaný rok použitia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
		Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
	a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho :	2022	66 307	100 318	62 066		104 559
Zákonné rezervy						
Nevyčerpaná dovolenka	2022	60 853	60 482	56 612		64 723
Ostatné rezervy						
Pokuty, penále	2022	0	0	0		0
Rezerva na audit a odchodné	2022	5 454	39 836	5 454		39 836
Odstupné	2022	0	0	0		0

V zmysle Zákona č. 442/2002 o verejných vodovodoch a verejných kanalizáciách „Vlastník verejného vodovodu a verejnej kanalizácie je povinný zabezpečiť vytváranie účelovej rezervy finančných prostriedkov a jej použitie na obnovu verejného vodovodu v súlade s plánom obnovy verejného vodovodu“. Investičný plán, ktorý je súčasťou Podnikateľského plánu na roky 2022-2026 počíta s obnovou vodárenského majetku vo výške 3 286 500 EUR. Zdrojom financovania plánovaných investícií sú vlastné zdroje, prípadne investičné bankové úvery. Finančnú účelovú rezervu vo výške ročných odpisov majetku na obnovu vodárenského majetku z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov spoločnosť na začiatku roka 2022 v dostatočnom množstve nevytvorila, priebežne sa tvorí a dopĺňa.

c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti:

Názov položky	2021	2022
Krátkodobé záväzky:	678 840	1 044 316
z toho: -záväzky z obchodného styku	313 146	689 506
- záväzky voči zamestnancom	78 328	85 714
- záväzky zo sociálneho poistenia	84 868	83 868
- daňové záväzky a dotácie	126 307	112 374
- iné záväzky	76 191	72 854
Dlhodobé záväzky:	397 530	402 517
z toho: -ostatné dlhodobé záväzky	105 353	54 567
- záväzky zo sociálneho fondu	7 793	5 825
- iné dlhodobé záväzky	50	0
- odložený daňový záväzok	284 334	342 125

Krátkodobé záväzky z OS podľa lehoty splatnosti	2021	2022
Záväzky po lehote splatnosti	134 345	584 263
Záväzky v lehote splatnosti	178 801	105 243
Krátkodobé záväzky z OS spolu	313 146	689 506

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

Položka súvahy	ZDS viac ako 5 rokov

d) opis vzniku odloženého daňového záväzku v EUR:

Názov položky	2021	2022
Dočasné rozdiely medzi ÚH majetku a daňovou základňou, z toho :	2 291 418	2 874 740
Odpočítateľné	994 936	1 245 573
Zdaniteľné	1 353 973	1 629 167
Dočasné rozdiely medzi ÚH záväzkov a daňovou základňou, z toho :	126 812	73 814
Zdaniteľné	126 812	73 814
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21 %
Odložená daňová pohľadávka	235 567	277 071
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov (+) / rozpustenie (-)		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	284 334	342 125
Zmena odloženého daňového záväzku	44 196	16 287
Zaúčtovaná do nákladov (+) / rozpustenie (-)	44 196	16 287
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

e) Záväzky zo sociálneho fondu v EUR:

Názov položky	2022	2021
Stav k 1.1.	7 793	5 250
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 810	14 903
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba soc. Fondu	15 810	14 903
Čerpanie soc. Fondu	17 778	12 360
Stav k 31.12.	5 825	7 793

f) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci :

Názov položky	Men a	Charakter	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Popis zabezpečenia	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12. 2021*	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12. 2022*
---------------	----------	-----------	-------------------	---------------------	-----------------------	---	---

A	b	C	d	e	f	G	h
Dlhodobé bankové úvery							
Bankový úver splátkový 207/CC/18	EUR	splátkový	12 M EURIBOR +0,35 % p.a.	30.4.2028	Notárska zápisnica, Zmluva o záložnom práve	2 252 509	1 826 065
Bankový úver Splátkový č. 2 207/CC/18-D9	EUR	splátkový	12 M EURIBOR +0,56 % p.a.	31.12.2029	Notárska zápisnica, Zmluva o záložnom práve	0	162 856
Krátkodobé bankové úvery							
Bankový úver splátkový 207/CC/18	EUR	splátkový	12 M EURIBOR +0,35 % p.a.	30.4.2028	Notárska zápisnica, Zmluva o záložnom práve	426 444	426 444
Bankový úver Splátkový č. 2 207/CC/18- D9	EUR	splátkový	12 M EURIBOR +0,56 % p.a.	31.12.2029	Notárska zápisnica, Zmluva o záložnom práve	0	27 144
Kontokorentný úver	EUR	kontokorent	1M EURIBOR +0,78 % p.a.	najneskôr 30.04.2028	Zmluva o záložnom práve	473 007	215 189

*hodnoty sú uvedené v EUR

Názov položky	Mena	Charakter	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12. 2022
a	b	c	d	e	F	G
Dlhodobý záväzok						
VOLVO s cisternovou nadstavbou a vyklápacou korbou	EUR	Úver Tatra-Leasing		jún 24	20 107	6 810
Kia ceeD	EUR	Úver Tatra-Leasing		august 25	10 572	6 670
Fiat Dobló Cargo	EUR	Úver Tatra-Leasing		november 25	10 383	6 872
Rýpadlo-nakladač	EUR	Úver Tatra-Leasing		máj 24	22 850	6 828
Fiat Ducato Maxiserie	EUR	Úver Tatra-Leasing		október 23	7 449	0
Fiat Dobló Combi 1,6	EUR	Úver Tatra-Leasing		november 23	3 709	0
Fiat Dobló Cargo 1,3	EUR	Úver Tatra leasing		január 23	412	0

Fiat Doblo serie 2 Vcarg Combi 1,6	EUR	Úver Tatra leasing		marec 24	5 030	1 023
Fiat Ducato serie 7MAXI 2,3	EUR	Úver Tatra leasing		december 24	12 420	6 308
Fiat Ducato serie 7MAXI 2,3	EUR	Úver Tatra leasing		december 24	12 420	6 308
Krátkodobé záväzky					2021	2022
Fiat Doblo Panorama	EUR	Úver Tatra-Leasing		marec 22	843	0
VOLVO s cisternovou nadstavbou a vyklápacou korbou	EUR	Úver Tatra-Leasing		jún 24	12 881	13 298
Kia ceed	EUR	Úver Tatra-Leasing		august 25	3 828	3 902
Fiat Dobló	EUR	Úver Tatra-Leasing		november 25	3 460	3 510
Fiat Dobló Cargo combi 1,4	EUR	Úver Tatra-Leasing		marec 22	970	0
Rýpadlonakladač	EUR	Úver Tatra-Leasing		máj 24	15 520	16 022
Fiat Ducato Maxiserie	EUR	Úver Tatra-Leasing		október 23	8 672	7 449
Fiat Dobló Combi 1,6	EUR	Úver Tatra-Leasing		november 23	3 920	3 709
Fiat Doblo Cargo 1,3	EUR	Úver Tatra Leasing		január 23	4 853	412
Fiat Doblo Serie 2 Cargo Combi	EUR	Úver Tatra Leasing		marec 24	3 877	4 008
Fiat Ducato Serie 7	EUR	Úver Tatra Leasing		december 24	5 923	6 112
Fiat Ducato Serie 7	EUR	Úver Tatra Leasing		december 24	5 923	6 112
Volskswagen Transporter	EUR	Úver Tatra Leasing		november 22	2 364	0
Kia Ceed SW	EUR	Úver Tatra Leasing		Jún 26	0	5 213

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

Opis položky časového rozlíšenia	2021	2022
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho :	550	50
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho :	0	0
Výnosy budúcich období , z toho :	11 110 754,10	10 612 055,71
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho :	10 162 346,01	9 640 598,69
Výn.bud.obd.Vodov.Marcelová	125 011,13	91 528,61
Výnosy bud.obd.vodovod Patince	0	0,00
Výnosy bud.obd.rozšíř.kanalizácie, I etapa, Alžb.	37 205,65	10 995,96

Ostrov		
Výnosy bud.obd. kanalizácia Alžb.ostrov II.etapa	504 713,16	445 418,12
Výnosy bud.obd.napojenie Gabčíkovo	1 139 544,96	1 021 202,27
Výnosy bud.obd.darovaný IM - MAN	7 410,22	6 654,22
Výnosy bud.obd. ČOV	2 396 980,85	2 113 991,59
Výnosy bud.obd. ČOV – dotácia MU	138 874,54	122 202,70
Výnosy bud.obd.darovaný vodovod Malá Iža	22 790	21 002
Výnosy bud.obd.Zlatná n/O kanalizácia	5 728 815,50	5 323 195,37
Výnosy bud.obd.rozšírenie VK – Kožená galant.	56 350,00	53 058,54
Výnosy bud.obd.Okoličná - dar	4 650,00	4 350
Výnosy bud.obd.kanalizačná prípojka Hadovce	0	4 160,71
Výnosy bud.obd.vodovod SOHO	0	137 084,56
Výnosy bud.obd.kanalizácia SOHO	0	227 954,15
Výnosy bud.obd.rozšírenie VV Bene	0	34 188,25
Výnosy bud.obd.rozšírenie VK Bene	0	23 611,64
<i>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho</i>	948 408,09	971 457,02
Výn.bud.obd.Vodov.Marcelová	33 482,52	33 482,52
Výnosy bud.obd.rozšír.kanalizácie, I etapa, Alžb.ostrov	26 209,69	26 209,69
Výnosy bud.obd. kanalizácia Alžb.ostrov II.etapa	59 295,04	59 295,04
Výnosy bud.obd.napojenie Gabčíkovo	118 342,69	118 342,69
Výnosy bud.obd.darovaný IM	756,00	756,00
Výnosy bud.obd. ČOV	282 630,18	282 809,72
Výnosy bud.obd. ČOV – dotácia MU	16 671,84	16 671,84
Výnosy bud.obd.darovaný vodovod Malá Iža	1 788,00	1 788,00
Výnosy bud.obd.Zlatná n/O kanalizácia	405 620,13	405 620,13
Výnosy bud.obd.Okoličná - dar	300,00	300,00
Výnosy bud.obd.rozšírenie VK – Kožená galant.	3 312,00	3 301,73
Výnosy bud.obd.kanalizačná prípojka Hadovce	0	228
Výnosy bud.obd.vodovod SOHO	0	7 344
Výnosy bud.obd.kanalizácia SOHO	0	12 216
Výnosy bud.obd.rozšírenie VV Bene	0	1 827,09
Výnosy bud.obd.rozšírenie VK Bene	0	1 264,57

Informácie o daniach z príjmov

h) Informácie o odložených daniach v EUR:

Položka		2021	2022
a)	suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos, vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
	suma odloženej daňového záväzku účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos, vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	44 196	16 287
b)	suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období, týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádz. Účt. Obdobíach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
c)	suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
d)	suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0

e)	odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
----	---	---	---

i) Vzťah medzi sumou splatnej a odloženej dane a výsledkom hospodárenia v EUR:

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	b	c	d	e	F	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho :	150 620			265 712		
Teoretická daň	x	31 630	21,00	x	55 799	21,00
Daňovo neuznané náklady	263 212	55 275		334 403	70 225	
Výnosy nepodliehajúce dani	-316 275	-66 418		-371 384	-77 990	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Spolu :	97 557	20 487		228 731	48 033	
Splatná daň z príjmov	x	20 487		x	48 033	
Odložená daň z príjmov	x	16 287		x	44 196	
Celková daň z príjmov :	x	36 774		x	92 229	

j) Informácia o zmene sadzby dane z príjmov:

V roku 2022 je sadzba dane z príjmov pre právnické osoby 21 %, rovnako ako v predchádzajúcom období.

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

1) Výnosy a Náklady

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

Oblasť odbytu	Dodávka vody		Odvod odpadovej vody		Ostatné služby		Spolu:	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Tuzemsko	2 199 489	2 168 627	2 281 943	2 338 297	184 024	590 365	4 665 456	5 097 289
Spolu :	2 199 489	2 168 627	2 281 943	2 338 297	184 024	590 365	4 665 456	5 097 289

b) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti v EUR:

Popis ostatných výnosov z hospod. činnosti	2021	2022
Tržba z predaja dlhodobého hmotného majetku	200	31 389
Tržby za predaný tovar		
Tržba z predaja materiálu	11 263	10 345
Aktivácia	164 013	208 989
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 198 176	1 154 103
v tom : súdne trovy	0	0
zmluvné pokuty, penále	4 610	4 030
odpis pohľadávok	85	102
rozpustenie dotácií	957 448	956 003
ostatné	236 033	193 968

c) Celková suma osobných nákladov v EUR :

Popis osobných nákladov	2021	2022
Osobné náklady	1 909 859	1 999 741
V tom: - mzdové náklady	1 260 739	1 328 668
-odmeny členom orgánov spoločnosti	66 621	71 207
-sociálne a zdravotné poistenie	481 728	497 795
-sociálne náklady	100 771	102 071

d) Významné položky nákladov za poskytnuté služby v EUR:

Popis nákladov za poskytnuté služby	2021	2022
Náklady za poskytnuté služby(ú51*), z toho :	1 163 395	1 373 456
Oprava a údržba	437 097	550 683
Náklady na prenájom	363 892	490 044
Náklady na rozbor vody	32 742	38 162
Poplatky za bezpečnostnú službu	9 958	11 558
Odvoz a uskladnenie odpadu a kalu	27 712	27 647
Právne služby	30 858	4 117
Telefónne poplatky	15 767	16 687
Náklady na revízie	8 821	3 346
Expertízy, znalecké posudky, overenie vodomero	31 688	39 541
Náklady na práce a služby strojov	59 845	4 232
Ostatné služby	145 015	187 439

e) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti v EUR:

Popis ostatných nákladov z hospod. činnosti	2021	2022
Spotreba materiálu	392 438	529 948
V tom : Materiál na opravu	176 830	254 243
Spotreba PHM	53 626	76 629
Náhradné diely, ochranné pomôcky, náradie	7 794	16 089
Ostatný materiál	154 188	182 987
Spotreba energie	602 051	640 669
V tom : Elektrická energia	443 181	481 632
Zemný plyn, teplo	34 262	36 817
Nákup vody	124 510	121 436
Spotreba vody Zem. O., Okoličná, Tôň	98	784
Náklady na obstaranie predaného tovaru	0	0
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	15 848

Zostatková cena predaného materiálu	11 115	9 730
Opravné položky k dlhodobému majetku	39 570	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	219 196	354 560
V tom: - Poistenie majetku, zodpovednosti za škodu	41 534	40 748
-Investície refaktúrované majiteľom majetku (mesto, obce)	167 062	0
-ukončená investícia	0	0
-ostatné náklady na hosp.č.	10 600	305 423
Opravné položky	-8 460	12 990
Dane a poplatky	16 635	15 632
Odpisy dlhodobého majetku	1 431 636	1 385 852

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

Popis finančných nákladov	2021	2022
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho .	35 531	24 457
Úroky	29 965	18 868
Bankové poplatky	5 562	5 589
Kurzové straty	4	0

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

Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho :	2021	2022
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 500	4 500

3) Čistý obrat - členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 14 zákona podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu

v EUR

Názov položky	2021	2022
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 665 456	5 097 289
Tržby za tovar	0	0
Tržby z predaja DHM, DNM	11 463	41 735
Čistý obrat celkom :	4 676 919	5 139 024

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

- výnosy z dodania nových vodomero, ktoré spoločnosť účtuje na účte 642
- výnosy z predaja vodárenského majetku, ktorý sa po dokončení investície predáva obciam/mestu.

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1) Iné aktíva a pasíva

- a) opis a hodnota podmieneného vodárenského majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv

v EUR

Druh podmieneného majetku	2021	2022
Práva zo súdnych sporov	1 260 644	1 260 644

MŽP SR odstúpilo od zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku vo výške 1 260 643,63 EUR (suma je bez príslušenstva a úrokov z omeškania). Najvyšší súd SR rozhodol o zrušení rozhodnutia MŽP SR o odstúpení. Advokátska kancelária Mandzák a spol. s r.o. stanovuje vysokú pravdepodobnosť úspešnosti uplatnenia pohľadávky. Posledné pojednávanie v tejto veci na Okresnom súde Bratislava I bolo dňa 22.1.2020.

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

Názov položky	2021	2022
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Záväzky z leasingu		

Súpisy prenajatého vodárenského majetku (vodovody, kanalizácie a ČOV) sú k dispozícii na

jednotlivých mestských a obecných úradoch. Vzhľadom k tomu, že inventúru prenajatého majetku a účtovanie odpisov vykonávajú majitelia a tieto doklady nie sú presné hlavne u obcí, nie je možné hodnotu prenajatého majetku presne určiť.

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

Na podsúvahovom účte 752000 sa sleduje drobný hmotný majetok (nad 150,- EUR do 1 700,- EUR). K 31.12.2022 je stav na účte 130 512,78 EUR.

Čl. VI

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

Vojna na Ukrajine od februára 2022 roztočila inflačnú špirálu a rozbila trh s energiami v Európe. Celý rok 2022 sa Európa zmieta v energetickej kríze, čo spôsobilo najväčší nárast cien energií za posledných 50 rokov. V náročnej dobe sa ocitla aj spoločnosť KOMVaK, a.s. Od januára 2023 ceny fakturovaných energií spoločnosť nemá zmluvne viazané, ale sa pohybujú na základe aktuálneho pohybu cien na trhu, čo znamená výrazný nárast oproti predchádzajúcim rokom.

Na Slovensku priemerná inflácia za rok 2022 dosiahla úroveň 12,8 %, čo negatívne ovplyvní hospodárenie spoločnosti v nasledujúcom období.

Čl. VII.

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

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

Spriaznená osoba	Druh obchodu (kúpa, predaj, služba, úver, pôžička...)	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2022
a	b	c	d
Mesto Komárno	Nájomné za prenajatý vodárenský majetok – náklad pre spoločnosť	300 000	427 000

	Ostatné náklady- nájomné nadobecný majetok, adm.budovy, poplatky	14 274,27	16 209,57
	Tržby za vodné a stočné a ostatné služby – príjem pre spoločnosť	516 658,05	768 023,92
	Nepeňažný vklad do ZI	0	0
	Nárok na podiel na zisku	0	0

Spriaznená osoba	Druh obchodu (kúpa, predaj, služba, úver, pôžička...)	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2022
A	b	C	d
Ostatné spriaznené osoby	Tržby za vodné a stočné a ostatné služby – príjem pre spoločnosť	160 475,35	368 828,38
	Ostatné náklady	0	3019,66

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami v EUR:

Spriaznená osoba	Popis aktív/pasív	Stav k 31.12. 2021	Stav k 31.12. 2022
Mesto Komárno	Pohľadávky	849,24	653,04
Mesto Komárno	Závázky	0	0
Mesto Komárno	Nevyplat. podiel na zisku	0	0
Ostatné spriaznené osoby	Pohľadávky	86 422,56	7 792,80
Ostatné spriaznené osoby	Závázky	840	150,40

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

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov z dôvodu výkonu funkcie v roku 2022 boli vo výške 50 862,- €, odmeny členov dozornej rady boli vo výške 20 344,80 €.

Čl. VIII
Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka č. 1

v EUR

Položka vlastného imania	2022				
	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Základné imanie :	2 289 000	0	0	0	2 289 000

Základné imanie	2 289 000	0	0	0	2 289 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	288 787	0	0	0	288 787
Zákonné rezervné fondy :	45 948	17 348	0	0	63 296
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	45 948	17 348	0	0	63 296
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Ostatné fondy zo zisku :					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy	3 541	0	0	0	3 541
Oceňovacie rozdiely z precenenia :					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov :	-1 645 668			0	-1 489 533
Nerozdelený zisk minulých rokov	35 646	0	0	0	35 646
Neuhradená strata minulých rokov	-1 681 314			0	-1 525 179
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	173 482			0	113 847

Tabuľka č. 2

v EUR

Položka vlastného imania	2021				
	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
a	b	c	d	e	F
Základné imanie :	2 289 000	0	0	0	2 289 000
Základné imanie	2 289 000	0	0	0	2 289 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	288 787	0	0	0	288 787
Zákonné rezervné fondy :	36 263	9 685	0	0	45 948
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	36 263	9 685	0	0	45 948
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Ostatné fondy zo zisku :					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy	3 541	0	0	0	3 541
Oceňovacie rozdiely z precenenia :					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov :	-1 732 828	0	87 160	0	-1 645 668
Nerozdelený zisk minulých rokov	35 646	0	0	0	35 646
Neuhradená strata minulých rokov	-1 768 474	0	87 160	0	-1 681 314
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	96 845	173 483	96 845	0	173 483

Čl. IX

Prehľad peňažných tokov

1) Doplnujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

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

v EUR

R.	Položka	Údaj v súvahe k 1.1.	Údaj v prehľade peň. tokov k 1.1. riadok E.	Údaj v súvahe k 31.12.	Údaj v prehľade peň. tokov k 31.12. riadok H.
072	Peniaze (211, 213, 21*)	891		6 957	
073	Účty v bankách (221, 22*, +/- 261)	10 305		2 187	
139	Bežné bankové úvery z toho kontokorentný účet	899 451 -439 514		641 633 -215 189	
	Spolu 072 + 073 – KTK	-428 318	-461 811	-206 045	206 045

- b) použité zásady prijaté na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov: peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách a kontokorentný účet.
- c) zmeny použitých zásad na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu: K zmenám použitých zásad nedošlo.
- d) použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti: nepriama metóda.
- e) skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania a vznikajú z investičnej a finančnej činnosti (nepeňažné transakcie).

2) Prehľad peňažných tokov

Uvedený v prílohe.

V Komárne, dňa **22.02.2023**