

Poznámky k 31.12. 2023

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 2022 bola schválená rozhodnutím jediného akcionára Mesta Komárno vykonávajúcej pôsobnosť valného zhromaždenia dňa 03. júla 2023.

- (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

- (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	2022	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	84,76	79,91
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka , z toho :	83	72
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 nehnuteľností**

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 rezerv 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 nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

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 príspevok 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 2023 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 405 620,16 EUR
5. Rozšírenie kanalizácie Alžbetin ostrov – II. etapa vo výške 59 295,04 EUR
6. Rozšírenie a intenzifikácia ČOV Komárno vo výške 272 840,40 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 16 084,16,- EUR
13. Kanalizačná prípojka Hadovce 193,79,- EUR
14. Vodovodná prípojka Hadovce 616,- EUR
15. Vodovod SOHO 7 344,- EUR
16. Kanalizácia SOHO 12 216,- EUR
17. Rozšírenie VV Bene 1 827,12 EUR
18. Rozšírenie VK Bene 1 264,57 EUR

Celková suma: **961 481,87 EUR**

V roku 2023 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 – Závazky 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 31.12.2023 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 31.12.2023 zostatok neuhradenej straty minulých rokov v celkovej výške -1 422 716,66 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

Stav na začiatku účtovného obdobia		754 505						754 505
Prírastky		176 648						176 648
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		931 153	0	0	0	0	0	931 153

Oprávky

Stav na začiatku účtovného obdobia		686 748						686 748
Prírastky		23 790						23 790
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		710 538	0	0	0	0	0	710 538

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Zostatková hodnota

Stav na začiatku účtovného obdobia		67 757						67 757
Stav na konci účtovného obdobia		220 615						220 615

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

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>	21 355	20 325 588	6 509 126	0	0	0	221 563	0	27 077 632
Prírastky	0	350 218	372 176	0	0	0	697 712	0	1 420 106
Úbytky	0	0	10 201	0	0	0	722 394	0	732 595
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	21 355	20 675 806	6 871 101	0	0	0	196 881	0	27 765 143
Oprávky									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	0	6 589 124	5 697 760	0	0	0	0	0	12 286 884
Prírastky	0	745 869	644 093	0	0	0	0	0	1 389 962
Úbytky	0	0	10 201	0	0	0	0	0	10 201
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	0	7 334 993	6 331 652	0	0	0	0	0	13 666 645
Opravné položky									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	0	0	0	0	0	0	26 580	0	26 580
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<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>	21 355	13 736 464	811 366	0	0	0	194 983	0	14 764 168
<i>Stav na konci</i>	21 355	13 340 813	539 449	0	0	0	170 301	0	14 071 918

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	19 831 220	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
<u>Oprávky</u>									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	0	5 865 383	5 106 567	0	0	0	0	0	10 971 950
Prírastky	0	723 741	681 685	0	0	0	0	0	1 405 426
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
<u>Opravné položky</u>									
<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
<u>Zostatková hodnota</u>									
<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

Obstarávaný dlhodobý majetok k 31.12.2023 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 :	7 902 607,06 €
Hnuteľný majetok	1 718 409,77€
Nehnuteľný majetok	6 184 197,29 €

Pozn. Hodnota za bežné účtovné obdobie predstavuje zostatkovú účtovnú hodnotu k 31.12.2023.

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

Pozn.: Hodnota za bežné účtovné obdobie predstavuje obstarávaciu cenu majetku obstaraného z dotácií alebo darov k 31.12.2023.

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.
 - Záložná zmluva NCRZP EU fondy č. 522/CC/23-ZZ1(technologické zariadenia fotovoltickej elektrárne Platanová alej studne, Čerpacia stanica Bene, Čistiareň odpadových vôd)
 - Vinkulácia poistného plnenia
 - Patronátne vyhlásenie mesta Komárno.
- Všetky uvedené záložné práva sú zriadené v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s. a Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry Bratislava.
- Obmedzenie prevoditeľnosti po dobu 5 rokov pri majetku obstaranom z dotácií:
K 31.12.2023 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 31.12.2023 neevidujeme dlhodobý hmotný majetok obstaraný finančným prenájmom.

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	13 027	2 688	3 942	0	11 773
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 :	13 027	2 688	3 942	0	11 773

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 2023 sa v spoločnosti KOMVaK,a.s. vytvorili opravné položky vo výške 2 688 EUR.

Z dôvodu zániku opodstatnenosti opravnej položky vytvorenej na pohľadávky voči zákazníkom boli rozpustené vo výške 3 942 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	337 229		337 229
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	337 229	0	337 229
Spolu :	337 229	0	337 229
Krátkodobé pohľadávky/ ú311,315,345/	290 787	224 031	514 818
Pohľadávky z obchodného styku : z toho	282 512	224 031	506 543
a) Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	6 335	0	6 335
b) Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
c) Ostatné pohľadávky z obchodného styku	276 177	224 031	500 208
Čistá hodnota zákazky			
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	8 275	0	8 275
Pohľadávky z derivátových operácií			
Iné pohľadávky			
Spolu :	272 159	224 031	582 298

Krátkodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	2022	2023
A	b	C
Pohľadávky po lehote splatnosti	106 449	290 787
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	333 943	224 031
Krátkodobé pohľadávky spolu :	440 392	514 818

- 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	2022	2023
Peniaze	6 957	8 863
Účty v bankách	2 187	6 519
Peniaze na ceste	0	0
Spolu :	9 144	15 382

Iný krátkodobý finančný majetok spoločnosť nevlastní.

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

Opis položky časového rozlíšenia	2022	2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho :	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho :	173 569	340 852
Nájomné za plynové fľaše, paušál na mobily, nájomné Mesto	117 289	329 299
Predplatné	169	29
Poistenie majetku	11 111	11 524
Oprava nadobec	45 000	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho :	0	0
nevyfaktúrované havárie	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho	321 693	379 896
Nevyfakturovaná dodaná voda	320 855	379 896
Nevyfaktúrovaná dodávka elektrickej energie	838	0
Náhrada trov konania - MŽP SR	0	0

Nevyfakturovaná dodaná voda a stočné k 31.12.2023 vo výške 379 896 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 2023 neboli upísané nové akcie.

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

Názov položky	za rok 2022
Účtovný zisk	113 847
Rozdelenie účtovného zisku	v roku 2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	11 385
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	102 462
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné : ponechanie na účte nerozdelennej straty	
Spolu :	113 847

- 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 :	2024	115 364	115 305	115 364		115 305
Zákonné rezervy						
Nevyčerpaná dovolenka	2024	84 413	75 693	84 413		75 693
Ostatné rezervy						
Pokuty, penále	2024	0	0	0		0
Rezerva na audit, odchodné	2024	30 951	39 613	30 951		39 613
Odstupné	2024	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 :	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 a odchodné	2023	39 836	2 750	11 636		30 951
Odstupné	2023	0	0	0		0

V zmysle Zákona č. 442/2022 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	2022	2023
Krátkodobé záväzky:	1 044 316	694 691
z toho: -záväzky z obchodného styku	689 506	395 122
- záväzky voči zamestnancom	85 714	82 530
- záväzky zo sociálneho poistenia	83 868	76 830
- daňové záväzky a dotácie	112 374	98 858
- iné záväzky	72 854	41 351
Dlhodobé záväzky:	402 517	415 856
z toho: -ostatné dlhodobé záväzky	54 567	14 379
- záväzky zo sociálneho fondu	5 825	2 174
- iné dlhodobé záväzky	0	0
- odložený daňový záväzok	342 125	399 303

Krátkodobé záväzky z OS podľa lehoty splatnosti	2022	2023
Záväzky po lehote splatnosti	584 263	143 936
Záväzky v lehote splatnosti	105 243	251 186
Krátkodobé záväzky z OS spolu:	689 506	395 122

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	2022	2023
Dočasné rozdiely medzi ÚH majetku a daňovou základňou, z toho :	2 874 740	3 396 561,71
Odpočítateľné	1 245 573	1 495 116,75
Zdaniteľné	1 629 167	1 901 444,96
Dočasné rozdiely medzi ÚH záväzkov a daňovou základňou, z toho :	73 814	110 733,22
Zdaniteľné	73 814	110 733,22
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	277 071	337 228,50
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako zníženie nákladov (+) / rozpustenie (-)		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	342 125	399 303,44
Zmena odloženého daňového záväzku	16 287	-2 978,80
Zaučtovaná do nákladov (+) / rozpustenie (-)	16 287	-2 978,80
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

e) Záväzky zo sociálneho fondu v EUR:

Názov položky	2022	2023
Stav k 1.1.	7 793	5 825
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 810	15 558
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba soc. Fondu	15 810	15 558
Čerpanie soc. Fondu	17 778	19 210
Stav k 31.12.	5 825	2 173

f) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci :

*hodnoty sú uvedené v EUR

Názov položky	Men a	Charakter	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Popis zabezpečenia	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12. 2022*	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12. 2023 *
A	b	C	d	e	f	G	h
Dlhodobé bankové úvery						PS	KS
Bankový úver splátkový 207/CC/18 č.5201957004	EUR	splátkový	12 M EURIBOR +1,45 % p.a.	31.12.2032	Notárska zápisnica, Zmluva o záložnom práve	1 826 065	2 627 678
Bankový úver Splátkový č. 2 207/CC/18-D9 č.5196697411	EUR	splátkový	12 M EURIBOR +1,45 % p.a.	31.12.2029	Notárska zápisnica, Zmluva o záložnom práve	162 856	135 712
Bankový úver Splátkový 522/CC/23 č.5204049298	EUR	splátkový EÚ fondy úver spolufinancovanie	6 M EURIBOR +1,45% p.a.	31.12.2030		0	238 075
Bankový úver Splátkový 522/CC/23 č.5204046636	EUR	splátkový EÚ fondy úver predfinancovanie	12 M EURIBOR 1,15 % p.a.	31.12.2024		0	138 705
Bankový úver Splátkový Fiat DUCATO č.9005581	EUR	splátkový		August/27		0	22 482
Krátkodobé bankové úvery							
Bankový úver splátkový 207/CC/18 č.5201957004	EUR	splátkový	12 M EURIBOR +1,45 % p.a.	31.12.2032	Notárska zápisnica, Zmluva o záložnom práve	426 444	422 220
Bankový úver Splátkový č. 2 207/CC/18- D9 č.5196697411	EUR	splátkový	12 M EURIBOR +1,45 % p.a.	31.12.2029	Notárska zápisnica, Zmluva o záložnom práve	27 144	27 144
Bankový úver Splátkový 522/CC/23 č.5204049298	EUR	splátkový EÚ fondy úver spolufinancovanie	6 M EURIBOR +1,45 % p.a.	31.12.2030	Notárska zápisnica, Zmluva o záložnom práve	0	39 672
Bankový úver Splátkový Fiat DUCATO č.9005581	EUR	splátkový		August/27		0	7 719
Kontokorentný úver	EUR	kontokorent	12M EURIBOR +1,45% p.a.	najneskôr 31.12.2032	Zmluva o záložnom práve	215 189	59 889

Názov položky	Mena	Charakter	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12. 2023
a	b	c	d	e	F	G
Dlhodobý záväzok						
VOLVO s cisternovou nadstavbou a vyklápacou korbou	EUR	Úver Tatra-Leasing		jún 24	6 810	0
Kia ceeD	EUR	Úver Tatra-Leasing		august 25	6 670	2 693
Fiat Dobló Cargo	EUR	Úver Tatra-Leasing		november 25	6 872	3 310
Rýpadlo-nakladač	EUR	Úver Tatra-Leasing		máj 24	6 828	0
Fiat Ducato Maxiserie	EUR	Úver Tatra-Leasing		október 23	0	0
Fiat Dobló Combi 1,6	EUR	Úver Tatra-Leasing		november 23	0	0
Fiat Dobló Cargo 1,3	EUR	Úver Tatra leasing		január 23	0	0
Fiat Doblo serie 2 Vcargó Combi 1,6	EUR	Úver Tatra leasing		marec 24	1 023	0
Fiat Ducato serie 7MAXI 2,3	EUR	Úver Tatra leasing		december 24	6 308	0
Fiat Ducato serie 7MAXI 2,3	EUR	Úver Tatra leasing		december 24	6 308	0
Kia Ceed SW	EUR	Úver Tatra Leasing		Máj 26	13 749	8 375
Krátkodobé záväzky					2022	2023
Fiat Doblo Panorama	EUR	Úver Tatra-Leasing		marec 22	0	0
VOLVO s cisternovou nadstavbou a vyklápacou korbou	EUR	Úver Tatra-Leasing		jún 24	13 298	6 810
Kia ceeD	EUR	Úver Tatra-Leasing		august 25	3 902	3 977
Fiat Dobló	EUR	Úver Tatra-Leasing		november 25	3 510	3 562
Fiat Dobló Cargo combi 1,4	EUR	Úver Tatra-Leasing		marec 22	0	0
Rýpadlonakladač	EUR	Úver Tatra-Leasing		máj 24	16 022	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 Doblo Cargo 1,3	EUR	Úver Tatra Leasing		január 23	412	0

Fiat Doblo Serie 2 Cargo Combi	EUR	Úver Tatra Leasing		marec 24	4 008	1 023
Fiat Ducato Serie 7	EUR	Úver Tatra Leasing		december 24	6 112	6 308
Fiat Ducato Serie 7	EUR	Úver Tatra Leasing		december 24	6 112	6 308
Volkswagen Transporter	EUR	Úver Tatra Leasing		november 22	0	0
Kia Ceed SW	EUR	Úver Tatra Leasing		Máj 26	5 213	5 374

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

Opis položky časového rozlíšenia	2022	2023
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho :	50	47
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho :	0	0
Výnosy budúcich období, z toho :	10 612 055,71	9 669 053,71
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho :	9 640 598,69	8 722 477,63
Výn.bud.obd.Vodov.Marcelová	91 528,61	58 046,09
Výnosy bud.obd.vodovod Patince	0	0,00
Výnosy bud.obd.rozšír.kanalizácie, I etapa, Alžb. Ostrov	10 995,96	0
Výnosy bud.obd. kanalizácia Alžb.ostrov II.etapa	445 418,12	386 123,08
Výnosy bud.obd.napojenie Gabčíkovo	1 021 202,27	902 859,58
Výnosy bud.obd.darovaný IM - MAN	6 654,22	5 898,22
Výnosy bud.obd. ČOV	2 113 991,59	1 851 120,51
Výnosy bud.obd. ČOV – dotácia MU	122 202,70	106 706,22
Výnosy bud.obd.darovaný vodovod Malá Iža	21 002	19 214
Výnosy bud.obd.Zlatná n/O kanalizácia	5 323 195,37	4 917 575,24
Výnosy bud.obd. rozšírenie VK – Kožená galant.	53 058,54	49 756,81
Výnosy bud.obd. Okoličná - dar	4 350	4 050
Výnosy bud.obd. kanalizačná prípojka Hadovce	4 160,71	4001,13
Výnosy bud.obd.vodovod SOHO	137 084,56	129 740,56
Výnosy bud.obd.kanalizácia SOHO	227 954,15	215 738,15
Výnosy bud.obd.rozšírenie VV Bene	34 188,25	32 361,16
Výnosy bud.obd. rozšírenie VK Bene	23 611,64	22 347,07
Výnosy bud.obd.Vodovodná prípojka Hadovce	0	16 939,81
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho	971 457,02	946 576,08
Výn.bud.obd.Vodov.Marcelová	33 482,52	33 482,52
Výnosy bud.obd.rozšír.kanalizácie, I etapa, Alžb.ostrov	26 209,69	10 995,96
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	282 809,72	272 840,40
Výnosy bud.obd. ČOV – dotácia MU	16 671,84	16 084,16

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.	3 301,73	3 301,73
Výnosy bud.obd. kanalizačná prípojka Hadovce	228	193,79
Výnosy bud.obd vodovod SOHO	7344	7 344
Výnosy bud.obd kanalizácia SOHO	12 216	12 216
Výnosy bud.obd.rozšírenie VV Bene	1 827,09	1 827,09
Výnosy bud.obd. rozšírenie VK Bene	1 264,57	1 264,57
Výnosy bud.obd Vodovodná prípojka Hadovce	0	924,00

Informácie o daniach z príjmov

h) Informácie o odložených daniach v EUR:

Položka		2022	2023
a)	suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos, vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	
	suma odloženej daňového záväzku účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos, vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	16 286,55	-2 978,80
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	
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	
d)	suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	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	

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

Názov položky	2022			2023		
	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			87 113		
Teoretická daň	x	31 630	21,00	x	18 294	21,00
Daňovo neuznané náklady	263 212	55 275		313 800	65 898	
Výnosy nepodliehajúce dani	-316 275	-66 418		-327 532	-68 782	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Spolu :	97 557	20 487		73 380	15 410	
Splatná daň z príjmov	x	20 487		x	15 410	
Odložená daň z príjmov	x	16 287		x	-2 979	
Celková daň z príjmov :	x	36 774		x	12 431	

j) Informácia o zmene sadzby dane z príjmov:

V roku 2023 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:	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Tuzemsko	2 168 627	2 087 670	2 338 297	2 876 387	590 365	702 386	5 097 289	5 666 443
Spolu :	2 168 627	2 087 670	2 338 297	2 876 387	590 365	702 386	5 097 289	5 666 443

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

Popis ostatných výnosov z hospod. činnosti	2022	2023
Tržba z predaja dlhodobého hmotného majetku	31 389	604
Tržby za predaný tovar		
Tržba z predaja materiálu	10 345	393
Aktivácia	208 989	104 425
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 154 103	1 097 432
v tom : súdne trovy	0	0
zmluvné pokuty, penále	4 030	14 799
odpis pohľadávok	102	5
rozpustenie dotácií	956 003	961 482
ostatné	193 968	121 146

c) Celková suma osobných nákladov v EUR :

Popis osobných nákladov	2022	2023
Osobné náklady	1 999 741	1 975 318
V tom: - mzdové náklady	1 328 668	1 290 353
-odmeny členom orgánov spoločnosti	71 207	76 675
-sociálne a zdravotné poistenie	497 795	495 433
-sociálne náklady	102 071	112 856

d) Významné položky nákladov za poskytnuté služby v EUR:

Popis nákladov za poskytnuté služby	2022	2023
-------------------------------------	------	------

Náklady za poskytnuté služby(ú51*), z toho :	1 373 456	1 870 902
Oprava a údržba	550 683	961 441
Náklady na prenájom	490 044	498 971
Náklady na rozbor vody	38 162	31 424
Poplatky za bezpečnostnú službu	11 558	10 728
Odvoz a uskladnenie odpadu a kalu	27 647	32 864
Právne služby	4 117	14 653
Telefónne poplatky	16 687	17 152
Náklady na revízie	3 346	8 303
Expertízy, znalecké posudky, overenie vodomero	39 541	72 350
Náklady na práce a služby strojov	4 232	38 905
Ostatné služby	187 439	184 111

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

Popis ostatných nákladov z hospod. činnosti	2022	2023
Spotreba materiálu	529 948	351 067
V tom : Materiál na opravu		
	254 243	142 135
Spotreba PHM	76 629	69 449
Náhradné diely, ochranné pomôcky, náradie	16 089	16 973
Ostatný materiál	182 987	122 510
Spotreba energie	640 669	817 491
V tom : Elektrická energia	481 632	672 117
Zemný plyn, teplo	36 817	31 484
Nákup vody	121 436	113 890
Spotreba vody Zem. O., Okoličná, Tôň	784	0
Náklady na obstaranie predaného tovaru	0	0
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	15 848	0
Zostatková cena predaného materiálu	9 730	933
Opravné položky k dlhodobému majetku	0	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	354 560	156 253
V tom: - Poistenie majetku, zodpovednosti za škodu	40 748	39 120
-Investície refaktúrované majiteľom majetku (mesto,obce)	0	0
-ukončená investícia	0	0
-ostatné náklady na hosp.č.	305 423	109 660
Opravné položky	12 990	0
Dane a poplatky	15 632	15 092
Odpisy dlhodobého majetku	1 385 852	1 413 753

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

Popis finančných nákladov	2022	2023
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho	24 457	168 573
Úroky	18 868	162 536
Bankové poplatky	5 589	6 037
Kurzové straty	0	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 :	2022	2023
--	------	------

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	2022	2023
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	5 097 289	5 666 443
Tržby za tovar	0	0
Tržby z predaja DHM, DNM	41 735	997
Čistý obrat celkom :	5 139 024	5 667 440

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

- výnosy z dodania nových vodomeroch, 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	2022	2023
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	2022	2023
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 31.12.2023 je stav na účte 130 519,75 EUR.

Čl. VI**Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne udalosti, ktoré by ovplyvnili výsledok ročnej účtovnej závierky.

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	
		2022	2023
a	b	c	d
Mesto Komárno	Nájomné za prenajatý vodárenský majetok – náklad pre spoločnosť	427 000	427 000
	Ostatné náklady- nájomné nadobecný majetok, adm.budovy, poplatky	16 209,57	16 204,78
	Tržby za vodné a stočné a ostatné služby – príjem pre spoločnosť	768 023,92	954 935,47
	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	
		2022	2023
A	b	c	d
Ostatné spriaznené osoby	Tržby za vodné a stočné a ostatné služby – príjem pre spoločnosť	368 828,38	362 244,99
	Ostatné náklady	3019,66	2 649,88

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

Spriaznená osoba	Popis aktív/pasív	Stav k 31.12. 2022	Stav k 31.12. 2023
Mesto Komárno	Pohľadávky	653,04	2 188,82

Mesto Komárno	Závazky	0	0
Mesto Komárno	Nevyplat. podiel na zisku	0	0
Ostatné spriaznené osoby	Pohľadávky	7 792,80	3 934,78
Ostatné spriaznené osoby	Závazky	150,40	0

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 2023 boli vo výške 54 768,- €, odmeny členov dozornej rady boli vo výške 21 907,20 €.

Čl. VIII Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka č. 1

v EUR

Položka vlastného imania	2023				
	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 :	63 296	11 385	0	0	74 681
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	63 296	11 385	0	0	74 681
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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov :	-1 489 533			0	-1 387 071
Nerozdelený zisk minulých rokov	35 646	0	0	0	35 646
Neuhradená strata minulých rokov	-1 525 179	102 462	0	0	-1 422 717
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	113 847	0	0	0	75 715

Tabuľka č. 2

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 účastí					
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

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 vykazanými 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*)	6 957		8 863	
073	Účty v bankách (221, 22*, +/- 261)	2 187		6 519	
139	Bežné bankové úvery z toho kontokorentný účet	641 633 -215 189		556 644 -59 889	
	Spolu 072 + 073 – KTK	-206 045	206 045	-44 507	44 507

- 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 **06.03.2024**