

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno:	Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s.
Sídlo:	Kuzmányho 25, 03680 Martin
Dátum založenia:	24.07.2006
Dátum vzniku (podľa obchodného registra):	07.09.2006
Zápis spoločnosti do Obchodného registra:	OR Okresného súdu Žilina, Odd.: Sa, Vl.č.: 10543/L
Hospodárska činnosť	1. prevádzkovanie verejného vodovodu pre kategóriu V-1 2. prevádzkovanie verejnej kanalizácie pre kategóriu K-1 3. prenájom strojov, prístrojov a zariadení 4. prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb 5. vnútroštátna nákladná cestná doprava 6. podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom 7. údržba a oprava dvojstopových motorových vozidiel 8. protikoročná ochrana 9. montáž vodomeroch na teplú a studenú úžitkovú vodu 10. veľkoobchod v rozsahu voľných živností 11. maloobchod v rozsahu voľných živností 12. technické testovanie, meranie a analýzy 13. vytyčovanie vodovodnej a kanalizačnej siete 14. vykonávanie prehliadok kanalizácií prístrojovou technikou 15. vykonávanie technických prehliadok potrubí 16. vyhľadávanie skrytých únikov vôd korelačnou a elektroakustickou technikou 17. výroba priemyselných hnojív 18. podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi 19. čistenie vodovodných a kanalizačných potrubí 20. meranie množstva pitných, úžitkových a odpadových vôd 21. výkon činnosti stavbyvedúceho 22. uskutočňovanie stavieb a ich zmien 23. výkon činnosti stavebného dozoru 24. ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach bez poskytovania pohostinských činností 25. inžinierska činnosť a súvisiace technické poradenstvo 26. dodávka a predaj elektriny

2. Zamestnanci

Názov položky	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	141	148
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	141	148
z toho: vedúci zamestnanci	5	3

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Neobmedzené ručenie

Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods.5 Obchodného zákonníka.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2022

Účtovnú závierku spoločnosti Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s., za rok 2022 schválilo riadne Valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 21.06.2023 formou korešpondenčného hlasovacieho lístka.

Valné zhromaždenie dňa 23. júna 2021 schválilo audítora Ing. Zuzanu Šimšíkovú, Licencia UDVA č. 1111, ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobia od 01.01.2021 do 31.12.2021, od 01.01.2022 do 31.12.2022 a od 01.01.2023 do 31.12.2023.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s. nie je materskou účtovnou jednotkou.

Spoločnosť Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s. je súčasťou konsolidovaného celku Mesta Martin, so sídlom Námestie S.H.Vajanského 1, 036 49 Martin.

Mesto Martin, má rozhodujúci vplyv a majetkovú účasť s 52,049-percentným podielom v spoločnosti Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s.. Mesto Martin zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Mesto Martin, je sprístupnená v jej sídle Námestie S.H.Vajanského 1, 036 49 Martin a v Registri účtovných závierok MF SR.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. 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 (EUR).
2. Účtovná závierka zostavená k 31.12.2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Pri vedení účtovníctva a zostavovaní účtovnej závierky za rok 2023 Spoločnosť účtujúca v sústave podvojného účtovníctva postupovala podľa schválených právnych predpisov SR:
 - zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
 - opatrenia MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva (ďalej len postupy účtovania),
 - opatrenia MF SR č. MF/23377/ 2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu v znení neskorších predpisov,
 - ďalších právnych noriem, predovšetkým zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov, zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty, zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.
4. 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.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
6. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
7. 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.
8. 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.
9. Súčasná situácia vo svete súvisiaca s doznievajúcou pandémiou a vznikom vojnového konfliktu na Ukrajine, teda neisté podnikateľské prostredie má za následok skutočnosť, že Spoločnosť zaznamenala pokles tržieb. Prognóza do budúcnosti závisí od opatrení vlády SR, ale i vývoja svetových trhov, do akej miery sa podarí oživiť ekonomiku.
10. Vzhľadom na skutočnosť, že situácia sa neustále mení, objektívne odhadnúť vplyv na výrobnú činnosť Spoločnosti je obtiažne. Avšak manažment firmy i napriek tomu neustále monitoruje a analyzuje stav firmy a prostredia tak, aby uskutočňoval preventívne opatrenia a kroky na zvládnutie tejto situácie. Vedenie Spoločnosti vyhodnotilo všetky skutočnosti a uvádza záver, že ku dňu zostavenia účtovnej závierky je schopná nepretržite pokračovať v činnosti.

11. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Vstupnou cenou dlhodobého hmotného a nehmotného majetku obstaraného kúpou je podľa § 25 Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov obstarávacia cena. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním (prepravné a clo). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku (DNM) nie sú od 1.1.2013 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia DNM do používania. Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- b) Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom – v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii sa oceňuje reálnou hodnotou podľa § 27 Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov. Reálnou hodnotou sa rozumie trhovú cenu alebo hodnota zistená oceňovacím modelom alebo posudkom znalca.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku:

Účtovná jednotka je povinná podľa § 26 ods.3 Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov znížiť ocenenie majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka prostredníctvom opravných položiek. Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Tvorbou opravnej položky ide vždy o predpokladané zníženie ocenenia príslušného majetku, ktoré sa v skutočnosti nemusí naplniť.

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

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

- c) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- d) Zásoby obstarané kúpou:
Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním prepravné, clo a provízie. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania.
- e) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- f) Zásoby obstarané iným spôsobom – oceňujú sa reálnou hodnotou.
- g) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

- h) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- i) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- k) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- l) Zamesntanecké pôžitky – platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, bonusy a ostatné nepeňažné pôžitky sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.
- m) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- n) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- o) Daň z príjmov splatná za bežné účtovné a zdaňovacie obdobie. Podľa Zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov vychádza z výsledku hospodárenia zisteného v účtovníctve pred zdanením. Výsledok hospodárenia sa upraví na základ dane z príjmov prostredníctvom rôznych úprav, prepočtov a odpočtov spôsobom, ktorý vyplýva zo Zákona o dani z príjmov. Z takto zisteného základu dane z príjmov sa vypočíta splatná daň z príjmov. Výška splatnej dane závisí od platnej legislatívy. Od 01.01.2017 je sadzba 21 %.
- p) Daň z príjmov odložená do budúcich účtovných a zdaňovacích období. Podľa § 10 ods. 4 postupov účtovania v PÚ o odloženej dani z príjmov sú povinné účtovať účtovné jednotky, ktoré majú povinnosť

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

overenia účtovnej závierky audítorom. Účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak je Spoločnosť schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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 a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

- q) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

12. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Podľa Zákona o účtovníctve, rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Vytvárajú sa rezervy na súdne spory, rezervy na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervy na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť. Spoločnosť dlhodobé rezervy netvorila.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
 - k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania,
 - k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 80 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých tržobná cena klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej tržobnej cene,
 - k nedokončenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,
 - k pohládkam po lehote splatnosti.

K peňažným prostriedkom a ceninám sa opravné položky nevytvárajú.

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v rovnakom mesiaci zaradenia do používania.

- Dlhodobý nehmotný majetok – doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako 2 400 Eur. Účtovné a daňové odpisy sú rovnaké.
Nehmotný majetok, ktorým sú náklady na vývoj sa odpisuje najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa neaktivuje okrem softvéru a nákladov na vývoj, ktoré sa aktivujú v súlade s postupmi účtovania.
- Dlhodobý hmotný majetok - doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako 1 700 Eur. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnejú.
- Pozemky sa neodpisujú.

Spoločnosť prehodnotila dobu životnosti jednotlivých druhov majetku a zaviedla zmenu v tvorbe plánu účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku využívaného pre dodávku pitnej vody-HS1 a odvádzanie a čistenie odpadovej vody-HS2 s cieľom nadviazať a priblížiť sa k metodike tvorby odpisov na dlhšiu technickú dobu životnosti majetku v zmysle vyhlášky č. 323/2022 Z.z..

Účtovné odpisy boli prehodnotené a v bežnom účtovnom období bola následne zapracovaná zmena odpisového plánu spoločnosti pri jednotlivých druhoch majetku vodovodnej a kanalizačnej siete vrátane majetku, ktorý bol zaradený pred 1.1.2022.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť v rokoch Účtovná / daňová	Ročná sadzba odpisov v %
Budovy a stavby – prevádzkové budovy	40/40	2,5
Budovy a stavby – výrobné budovy	20/20	5
HS1: vodné stavby	40/20	5/2,5
HS2: kanalizačné stavby	40/20	5/2,5
HS4, HS5-ostatné stavby	30/20	3,3/5
Digitálne mapy	5/5	20
Oceniteľné práva	4/4	25
Stroje, prístroje a zariadenia	6/6	16,7
Technológie HS1 a HS2	20/8	5/12,5
Technológie HS4 a HS5	12/8	8,3/12,5
Dopravné prostriedky	4/4	25
Dopravné prostriedky	6/6	16,7
Inventár	4/4	25
Nehmotný majetok	4/4	25
Pozemky		neodpisované

- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení.

13. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

14. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Zmeny účtovných zásad a postupov účtovania Spoločnosť v účtovnom období 2023 nevykonala.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

15. Oprava významných chýb minulých účtovných období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36672084	DIČ: 2022236502
------------------------------	----------------------	------------------------

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého **nehmotného** majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2023

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniťel'né práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2023	-	746 419	875 024	156 312	-	8 040	-	1 785 795
Prírastky	-	-	-	-	-	21 342	-	21 342
Úbytky	-	-	565	-	-	-	-	565
Presuny	-	24 989	3 608	-	-	-28 597	-	-
K 31. decembru 2023	-	771 408	878 067	156 312	-	785	-	1 806 572
Oprávky								
K 1. januáru 2023	-	704 501	807 784	156 312	-	-	-	1 668 597
Prírastky	-	21 541	20 206	-	-	-	-	41 747
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	726 042	827 990	156 312	-	-	-	1 710 344
Opravná položka								
K 1. januáru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2023	-	41 918	67 240	0,00	-	8 040	-	117 198
K 31. decembru 2023	-	45 366	50 077	0,00	-	785	-	96 228

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36672084	DIČ: 2022236502
------------------------------	----------------------	------------------------

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2022

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2022	-	723 949	801 838	156 312	-	72 427	-	1 754 526
Prírastky	-	-	-	-	-	31 268	-	31 268
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	22 470	73 186	-	-	-95 655	-	0
K 31. decembru 2022	-	746 419	875 024	156 312	-	8 040	-	1 785 795
Oprávky								
K 1. januára 2022	-	689 474	783 540	156 312	-	-	-	1 629 326
Prírastky	-	15 026	24 244	-	-	-	-	39 270
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	704 501	807 784	156 312	-	-	-	1 668 597
Opravná položka								
K 1. januára 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2022	-	34 475	18 298	0,00	-	72 427	-	125 200
K 31. decembru 2022	-	41 918	67 240	0,00	-	8 040	-	117 198

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36672084	DIČ: 2022236502
------------------------------	----------------------	------------------------

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého **hmotného** majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2023

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2023	802 294	108 070 535	21 735 573	-	-	-	1 082 844	-	131 691 248
Prírastky	-	-	-	-	-	-	7 936 375	-	7 936 375
Úbytky	922	4 465	468 989	-	-	-	51 605	-	525 981
Presuny	8 969	316 665	329 254	-	-	-	-654 888	-	0
K 31. decembru 2023	810 341	108 382 737	21 595 838	-	-	-	8 312 726	-	139 101 642
Oprávky									
K 1. januára 2023	-	60 400 304	17 043 370	-	-	-	-	-	77 443 674
Prírastky	-	2 074 456	617 659	-	-	-	-	-	2 692 115
Úbytky	-	4 465	468 989	-	-	-	-	-	473 454
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	62 470 295	17 192 040	-	-	-	-	-	79 662 335
Opravná položka									
K 1. januára 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2023	802 294	47 670 231	4 692 203	-	-	-	1 082 844	-	54 247 572
K 31. decembru 2023	810 341	45 912 442	4 403 798	-	-	-	8 312 726	-	59 439 307

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36672084	DIČ: 2022236502
------------------------------	----------------------	------------------------

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2022

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2022	790 846	105 986 283	21 452 582	-	-	-	2 237 484	-	130 467 195
Prírastky	-	-	-	-	-	-	1 464 534	-	1 464 534
Úbytky	-	18 492	221 991	-	-	-	-	-	240 483
Presuny	11 448	2 102 744	504 982	-	-	-	-2 619 174	-	0
K 31. decembru 2022	802 294	108 070 535	21 735 573	-	-	-	1 082 844	-	131 691 246
Oprávky									
K 1. januára 2022	-	58 375 692	16 648 368	-	-	-	-	-	75 024 060
Prírastky	-	2 043 105	616 994	-	-	-	-	-	2 660 099
Úbytky	-	18 493	221 992	-	-	-	-	-	240 485
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	60 400 304	17 043 370	-	-	-	-	-	77 443 674
Opravná položka									
K 1. januára 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2022	790 846	47 610 591	4 804 214	-	-	-	2 237 484	-	55 443 135
K 31. decembru 2022	802 294	47 670 231	4 692 203	-	-	-	1 082 844	-	54 247 572

Dlhodobý hmotný majetok Spoločnosť, okrem vlastných zdrojov a úverov, financovala aj prostredníctvom príspevkov z európskych štrukturálnych a investičných fondov za účelom zlepšenia kvality životného prostredia v regióne Turca.

V roku 2023 Spoločnosť zahájila realizáciu stavby *Kanalizácia Horná Štubňa*, ku ktorej projektu Rozhodnutím riadiaceho orgánu (MP a RV SR) bola v roku 2019 schválená žiadosť o poskytnutie nenávratného finančného príspevku na projekt Horná Štubňa – kanalizácia, v rámci ktorého bolo plánované zrealizovať 14 245 m kanalizácie PVC DN 300, 433 kanalizačných odbočení a 1 zvyšovacia čerpacia stanica odpadových vôd. Na základe podpísanej Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku boli Spoločnosti počas roka 2023 poukazované finančné zdroje. V tomto roku sa počas desiatich mesiacov podarilo zrealizovať výstavbu v plánovanej dĺžke, kanalizačných zaústení bolo vybudovaných 508 v dĺžke 1 912 m a bola dokončená aj čerpacia stanica s napojením na centrálny dispečing spoločnosti.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

V rámci predfinancovania boli v priebehu roku 2023 na základe dvoch žiadostí poukázané Spoločnosti nenávratné finančné príspevky z EÚ v celkovej výške 4 680 591 EUR a zo ŠR v celkovej výške 275 329 EUR na použitie verejných financií pre výstavbu Kanalizácie Horná Štubňa. Na základe tretej žiadosti bola schválená záverečná suma príspevku zo ŠR v rámci refundácie vo výške 745 976 EUR. V tejto hodnote bola zaúčtovaná položka na strane pohľadávok Spoločnosti ako očakávaná dotácia z prostriedkov ŠR. . Nakoľko ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2023 bola Poskytovateľovi Žiadosť o platbu podaná, Spoločnosť o tomto nároku účtovala k 31.12.2023. Na strane pohľadávok Spoločnosti je súčasťou riadku 63 na strane aktív Účtovnej závierky zápis takto očakávanej dotácie z prostriedkov ŠR.

Táto významná stavba je kanalizačná sieť v obci Horná Štubňa a je súčasťou skupinovej kanalizácie Turčianske Teplice s čistením OV v ČOV Turčianske Teplice-Diviaky. Kanalizácia Horná Štubňa bude uvedená do prevádzky v roku 2024 a následne zaradená ako dlhodobý hmotný majetok na základe kolaudačného rozhodnutia s 90%-ným financovaním z fondov a zvyšných 10% tvoria vlastné zdroje Spoločnosti.

Na začiatku roka Spoločnosť zaradila investičnú akciu, vodnú stavbu *Sučany –VDJ Hrabiny-rekonštrukcia* k účelu zabezpečenia pitnej vody z verejného vodovodu. V druhej polovici roka 2023 bola dokončená a zaradená stavba *Obslužné komunikácie Žabokreky Pri hlavnej ceste*, ktorá pozostáva z rozšírenia verejného vodovodu a verejnej kanalizácie.

Ku koncu roka zaradila Spoločnosť do dlhodobého investičného majetku investičnú akciu v meste Martin z názvom *Martin-ul.Šoltésova-zokruhovanie vodovodu*. V poslednom mesiaci roku 2023 boli ukončené práce na stavbe *Košťany nad Turcom-rekonštrukcia čerpacej stanice odpadových vôd* a stavba bola aj zaradená.

Spoločnosť má uzavreté poistné zmluvy so spoločnosťou Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s., na:

- Poistenie majetku, strojov a elektroniky právnických a podnikajúcich fyzických osôb č. 411017363 zo dňa 18.07.2013 v znení Dodatku č. 9 zo dňa 10.07.2023. Poistenie je dojednané na dobu neurčitú. Poistná suma je dohodnutá vo výške 44 713 000 EUR. Bežné poistné je splatné v ročnej splátke vo výške 30.342 EUR, posledné obdobie od 20.07.2023 do 19.07.2024.

- Flotilové povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla č. 8080086621 zo dňa 12.08.2010 v znení Dodatku č. 1, ktorý nadobudol účinnosť dňa 12.08.2015. Poistenie je dojednané na dobu neurčitú ako flotilové. Poistné je splatné v ročnej splátke. Pre obdobie od 12.08.2023 do 11.08.2024 bolo zaplatené poistene v hodnote 13 858 EUR.

- Poistenie zodpovednosti za škodu pri prevádzke verejného vodovodu a verejnej kanalizácie č. 411017918 zo dňa 19.11.2013. Poistenie je dojednané na dobu neurčitú. Dohodnutá poistná suma je 400 000 EUR, spoluúčasť 250 EUR na 1 poistnú udalosť. Poistné vo výške 2 721 EUR je splatné v 2 splátkach, posledné obdobie od 22.11.2023 do 21.05.2024 vo výške 1 361 EUR.

-Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú členmi orgánov spoločnosti č. K550010340 zo dňa 11.05.2023. Poistenie je dojednané na obdobie od 08.05.2023 do 08.05.2024 v celkovej výške 2 950 EUR, poistná suma 500 000 EUR bez spoluúčasti.

Spoločnosť má uzavretú Poistnú zmluvu s Union poisťovňou, a.s. č.11318926, zo dňa 30.11.2021- poistenie zodpovednosti zamestnanca za škodu spôsobenú zamestnávateľovi-výber na dobu neurčitú, posledné uhradené bolo za obdobie od 1.12.2023 do 30.11.2024 vo výške 6 164 EUR.

Spoločnosť ďalej eviduje flotilovú poistnú zmluvu uzatvorenú s Komunálnou poisťovňou a.s. č.6810372188 na Havarijné poistenie motorových vozidiel zo dňa 25.08.2011. Poistenie je dojednané na dobu neurčitú. Poistná suma je dohodnutá na každé motorové vozidlo. Poistné je splatné v ročnej splátke na základe výzvy poisťovateľa. Na obdobie 26.08.2023 do 26.08.2024 bola uhradená suma 4 923 EUR a počas roka bola ešte spolu v troch splátkach spolu 43 653 EUR.

1.3. Opravná položka k nadobudnutému majetku

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36672084	DIČ: 2022236502
------------------------------	----------------------	------------------------

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Podľa § 26 odst.4) Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. je účtovná jednotka povinná upraviť ocenenie hodnoty majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Ocenenie majetku sa upraví opravnými položkami, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty majetku pod jeho účtovnú hodnotu. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty. V roku 2023 spoločnosť netvorila opravné položku k nadobudnutému dlhodobému majetku.

1.4. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

V súvislosti s projektom Turčiansky Peter, Košťany nad Turcom – odkanalizovanie, spolufinancovaným z NFP poskytnutého Ministerstvom životného prostredia SR, bolo dňa 28.06.2017 zriadené záložné právo na nehnuteľné veci v hodnote zálohu 72 025 EUR.

	31.12.2023
Dlhodobý hmotný majetok	Zostatková hodnota
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

	31.12.2022
Dlhodobý hmotný majetok	Zostatková hodnota
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	72 025
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	3 685 683

Spoločnosť uzatvorila dňa 24.02.2016 Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku s poskytovateľom, Ministerstvom životného prostredia SR na realizáciu projektu „Turčiansky Peter, Košťany nad Turcom – odkanalizovanie“, formou spolufinancovania v rámci operačného programu Kvalita životného prostredia. Na základe požiadavky poskytovateľa bolo dňa 28.06.2017 zriadené záložné právo na nehnuteľné veci v hodnote 72 025 EUR, pričom najvyššia hodnota istiny bola 3 685 683 EUR. V roku 2023 záložné právo zaniklo skončením účinnosti zmluvy o NFP nakoľko Spoločnosť v stanovenom termíne zaslala monitorovaciu správu Poskytovateľovi. V decembri bola doručená na Okresný úrad Martin Žiadosť o výmaz záložného práva, ktoré bolo následne zrušené.

Spoločnosť nemá iné obmedzenia v práve nakladania s majetkom.

Spoločnosť užíva nevysporiadané pozemky, ktoré sa riešia v rámci majetko-právneho vysporiadania.

Spoločnosť má zabezpečené bankové úvery notárskymi zápisnicami/podrobnejšie v bode 5/ a záložným právom k pohľadávkam/podrobnejšie v bode 4/.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.5. Majetok vo vlastníctve iných subjektov

Spoločnosť v bežnom účtovnom období 2023 neúčtovala o dlhodobom majetku, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ktorý však užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke. V bežnom účtovnom období tiež neúčtovala o dlhodobom nehnuteľnom majetku (nadobudnutom alebo prevedenom), pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva.

1.6. Goodwill

Spoločnosť od roku 2014 účtovala o goodwill, ktorý vznikol ku dňu zlúčenia materskej spoločnosti Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s. s dcérskou spoločnosťou TURVOD MH, s.r.o. , Martin vo výške 156 312 EUR. Goodwill Spoločnosť odpisovala rovnomerne počas siedmich bezprostredne po sebe nasledujúcich období vo výške 1/7, čo predstavuje sumu 22 330 EUR končiac rokom 2020. Od roku 2021 Spoločnosť Goodwill eviduje v účtovníctve ako plne odpísaný s nulovou zostatkovou hodnotou.

1.7. Výskumná a vývojová činnosť

Náklady na výskum a vývoj Spoločnosti nemá.

1.8. Majetok obstaraný z dotácií

Spoločnosť využíva na spolufinancovanie projektov, ktorých predmetom je zabezpečenie zvýšenia účinnosti čistenia odpadových vôd s cieľom splnenia legislatívnych požiadaviek na odstraňovanie nutričov a fosforu vo vyčistenej odpadovej vode v súlade s európskou legislatívou, dotácie z Kohézneho fondu (EÚ) a štátneho rozpočtu (ŠR).

V súlade s podmienkami zmluvy o nenávratnom finančnom príspevku (NFP), ukončené investičné projekty podliehajú povinnému päťročnému monitorovaniu zo strany Ministerstva životného prostredia SR. Spoločnosť má povinnosť jedenkrát ročne, po dobu piatich rokov od uvedenia do trvalej prevádzky, zasielať plnenie ukazovateľov (finančné toky, merateľné ukazovatele). Ministerstvo vyhodnotí tieto ukazovatele až po ukončení monitorovacieho obdobia. Ďalšou z podmienok je zachovanie vlastníctva týchto stavieb minimálne po dobu 5 rokov od ukončenia projektov. Tieto stavby sa odpisujú počas predpokladanej doby ich používania a predpokladaného priebehu ich opotrebenia. Dotácia sa rozpúšťa do výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s účtovnými odpismi týchto stavieb.

Položka	Dátum zaradenia	31.12.2023		31.12.2022	
		Obstarávacia cena	Zostatková hodnota	Obstarávací a cena	Zostatková hodnota
Dlhodobý hmotný majetok:					
Žabokreky-Horné Záhradky, rozšírenie VaK	31.07.2019	27 486	22 670	27 486	23 358
Kanalizácia Turčiansky Peter, Košťany n/Turcom	31.03.2018	4 624 982	3 636 088	4 624 982	3 760 068
Odkanaliz.obcí Valča, Pribovce, Benice, Rakovo	30.06.2016	13 271 131	9 911 938	13 271 131	10 261 176
Kanal.a čistenie OV v T.Tepliciach a reg.Horný Turiec	30.06.2016	6 186 396	4 473 356	6 186 396	4 644 860
Kanalizácia Diaková	31.12.2014	142 146	92 856	142 146	96 411
Kanalizácia Dolný Kalník	30.06.2014	178 052	138 954	178 052	143 408
Vodovod Ostredok Martin	30.09.2013	2 182 264	1 124 734	2 182 264	1 178 150
Kanalizácia Tomčany	31.10.2012	1 785 024	1 000 439	1 785 024	1 052 156
Kanalizácia Necpaly	31.12.2011	4 332 598	2 747 523	4 332 598	2 855 786
ISPA-Kanal.a čistenie OV v Martine a reg. Dolný Turiec	01.11.2007	17 146 546	7 219 131	17 181 310	7 595 644
Kanalizácia BYSTRICKÁ-LAŽKY	31.01.2021	28 200	22 159	28 200	22 865
MT-IBV Tomčany VV a VK	31.01.2021	301 131	274 271	301 131	281 800
Rozšírenie VV T.Jaseno	30.11.2021	20 545	18 311	20 545	18 826
Dlhodobý hmotný majetok zmena v 2022:					
Bystrická Niže obce, rozšírenie VaK	31.05.2022	78 960	75 657	78 960	77 632
Spolu		50 305 461	30 758 087	50 340 225	32 012 140

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1. V rámci výzvy OPKZP-PO1-SC121/122-2015 operačný program 310000 OP Kvalita životného prostredia, prioritná os 310010 - 1 – Udržateľné využívanie prírodných zdrojov prostredníctvom rozvoja environmentálnej infraštruktúry bola predložená na MŽP SR a následne schválená žiadosť na projekt :
Turčiansky Peter, Košťany nad Turcom – odkanalizovanie
Kód projektu ITMS 2014+ : 310010A011
Zmluva o poskytnutí NFP č.OPKZP-PO1-SC121/122-2015/10
Ciele projektu :
1. Zlepšenie odvádzania a čistenia komunálnych vôd v aglomeráciách nad 2000 EO v zmysle záväzkov SR voči EÚ.
 2. Zvýšenie spoľahlivosti úpravy vody odoberanej z veľkokapacitných zdrojov povrchových vôd v záujme zvýšenia bezpečnosti dodávky pitnej vody verejnými vodovodmi.
- Projekt vyriešil vybudovanie splaškovej verejnej kanalizácie a verejného vodovodu v aglomerácii Žabokreky – obce Turčiansky Peter a Košťany nad Turcom a odvádzanie splaškových odpadových vôd tak, aby nedochádzalo k vzniku nebezpečenstva ohrozenia kvality spodných podzemných vôd. Vybudovaním splaškovej kanalizácie sa zabezpečilo vyhovujúce čistenie odpadových vôd v súlade s predpismi SR a v súlade so záväzkami SR voči EÚ a ich kontrolované vypúšťanie do recipientu. Vybudovaním vodovodu sa zabezpečil prístup čo najväčšiemu počtu obyvateľov k pitnej vode v dostatočnom množstve a kvalite v zmysle NV SR č.354/2006 Z.z. v znení NV SR č.469/2010 Z.z., ktorým sa ustanovujú požiadavky na vodu určenú na ľudskú spotrebu a kontrolu kvality vody určenej na ľudskú spotrebu a odstránilo sa zdravotné riziko vyplývajúce z nedostatočnej kvality vody z individuálnych zdrojov vody – studní
- V rámci projektu sa zrealizovalo:
- 6 275 m kanalizácie
 - 193 ks kanalizačných prípojk
 - 2 ks čerpacích staníc odpadových vôd
 - 2 099 m vodovodu
 - 34 ks vodovodných prípojk
 - 1 ks zrychlňovacej ČS pitnej vody
- Realizácia stavby bola ukončená v 10/2017 a do trvalého užívania bola daná kolaudačnými rozhodnutiami Okresného úradu Martin č. OU-MT-OSZP-2018/002101 zo dňa 16.01.2018, OU-MT-OSZP-2018/002102 zo dňa 22.01.2018, OU-MT-OSZP-2018/002186 zo dňa 29.01.2018 a OU-MT-OSZP-2018/002187 zo dňa 29.01.2018.
2. V rámci výzvy OPZP-PO1-08-2, operačný program 2410000 OP Životné prostredie, prioritná os 1 – Integrovaná ochrana, racionálne využívanie vôd bola predložená na MŽP SR a následne schválená žiadosť na projekt :
Kanalizácia a čistenie odpadových vôd v meste Turčianske Teplice a v regióne Horný Turiec
Kód projektu ITMS 24110110028
Zmluva o poskytnutí NFP č. 021/1.2 MP/2009
Ciele projektu:
1. Zásobovanie obyvateľstva pitnou vodou a doriešenie odvádzania a čistenia odpadových vôd s ohľadom na zabezpečenie súladu so záväzkami SR voči EÚ.
 2. Znižovanie znečistenia podzemných a povrchových vôd a s tým ochrana liečivých geotermálnych vôd.
- Projekt vyriešil dovybudovanie splaškovej verejnej kanalizácie v obytných zónach mesta Turčianske Teplice – katastrálne územia Diviaky, Turčiansky Michal, Dolná Štubňa a Turčianske Teplice a odvádzanie splaškových odpadových vôd z predmetných mestských častí na Čistiareň odpadových vôd v Turčianskych Tepliciach – Diviakoch tak, aby nedochádzalo k vzniku nebezpečenstva ohrozenia kvality spodných podzemných vôd, hlavne minerálnych liečivých vôd, ktoré sa nachádzajú v danom území. Vybudovaním splaškovej kanalizácie sa zabezpečilo vyhovujúce čistenie odpadových vôd v súlade s predpismi SR a v súlade so záväzkami SR voči EÚ a ich kontrolované vypúšťanie do recipientu.
- V rámci projektu sa zrealizovalo:
- 11 920 m kanalizácie
 - 4 ks čerpacích staníc odpadových vôd
 - 426 ks kanalizačných prípojk
 - 2 379 m vodovodu
 - 85 ks vodovodných prípojk
 - rekonštrukcia ČOV Turčianske Teplice
- Realizácia stavby bola ukončená v 01/2016 a do trvalého užívania bola daná kolaudačným rozhodnutím Okresného úradu Turčianske Teplice č. OU-TR-OSZP-2017/000432/6-vod.Sá zo dňa 20.06.2017.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. V rámci výzvy OPŽP-PO1-09-3, operačný program 2410000 OP Životné prostredie, prioritná os 1 – Integrovaná ochrana, racionálne využívanie vôd bola predložená na MŽP a následne schválená žiadosť na projekt :

Odkanalizovanie obcí Valča, Príbovce, Benice a Rakovo

Kód projektu ITMS 24110110116

Zmluva o poskytnutí NFP č. . 096/1.2 MP/2010

Ciele projektu:

1. Zabezpečenie odvádzania a čistenia odpadových vôd v súlade s požiadavkami Smernice EÚ91/271/EEC a zlepšením kvality vody v rieke Turiec podľa NV č.296/2005.

2. Znižovanie znečistenia ako podzemných tak povrchových vôd.

Projekt vyriešil vybudovanie celoobecnej splaškovej kanalizácie v obciach Valča, Príbovce, Benice a Rakovo a odvádzanie splaškových odpadových vôd systémom SKK Martin na Čistiareň odpadovej vody vo Vrútkach, kde je zabezpečené ich vyhovujúce čistenie v súlade s predpismi SR a v súlade so záväzkami SR voči EÚ. Realizáciou projektu sa všeobecne prispelo k zlepšeniu životného prostredia a vytvoreniu podmienok pre ďalší rozvoj regiónu v ekonomickej oblasti.

V rámci projektu sa zrealizovalo:

- 24 386,28 m kanalizácie
- 1 052 ks kanalizačných prípojk
- 6 ks čerpacích staníc odpadových vôd

Realizácia stavby bola ukončená v 12/2015 a do trvalého užívania bola daná kolaudačným rozhodnutím Okresného úradu Martin č. OU-MT-OSZP-2017/007674 zo dňa 12.06.2017.

4. V rámci výzvy MŽP a RR SR, OPŽP-PO1-10-2, operačný program 2410000 OP Životné prostredie, prioritná os 1 –Integrovaná ochrana, racionálne využívanie vôd bola predložená na MŽP a následne schválená žiadosť na projekt :

Martin – Ostredok, vodovod

Kód projektu ITMS 24110110145

Ciele projektu: Vybudovanie vodovodu pre zásobovanie častí miest Martin a Vrútky s napojením na jestvujúci SKV Martin.

Realizáciou projektu bol vybudovaný verejný vodovod pre zásobovanie miestnych častí mesta Martin - Ostredok a Kolónia Hviezda pitnou vodou z jestvujúceho skupinového vodovodu SKV Martin. Výstavbou vodovodu sa odstránilo zdravotné riziko vyplývajúce z nedostatočnej kvality vody z individuálnych zdrojov vody – studní. Zabezpečil sa prístup čo najväčšiemu počtu obyvateľov k pitnej vode v dostatočnom množstve a kvalite v zmysle NV Sr č.354/2006 Z.z. v znení NV SR č.469/2010 Z.z., ktorým sa ustanovujú požiadavky na vodu určenú na ľudskú spotrebu a kontrolu kvality vody určenej na ľudskú spotrebu.

V rámci projektu sa zrealizovalo:

- 6695,47 m vodovodného potrubia
- 54 ks vodovodných prípojk
- 1 vodojem 2x50m³
- 1 čerpacia stanica pitnej vody

Realizácia stavby bola ukončená v 03/2013 a do trvalého užívania bola daná kolaudačným rozhodnutím Okresného úradu životného prostredia v Martine č. ŽP-2013/01433 – vod. Va zo dňa 16.08.2013.

5. V rámci výzvy MŽP a RR SR, OPŽP-PO1-10-1, operačný program 2410000 OP Životné prostredie, prioritná os 1 –Integrovaná ochrana, racionálne využívanie vôd bola predložená na MŽP a následne schválená žiadosť na projekt :

Martin – odkanalizovanie MČ Tomčany – IBV pri Jordáne

Kód projektu ITMS 24110110130

Ciele projektu:

1. Ochrana životného prostredia a zníženie environmentálnej záťaže mesta Martin rozšírením kanalizácie v MČ Tomčany s odvádzaním odpadových vôd na ČOV Vrútky.

2. Zvýšenie počtu obyvateľov žijúcich v domoch pripojených na verejnú kanalizáciu a obslužnosti územia vo vzťahu k odvádzaniu a čisteniu komunálnych odpadových vôd ako základnej environmentálnej služby vodného hospodárstva v súlade so záväzkami SR voči EÚ.

Projekt riešil vybudovanie splaškovej kanalizácie v Tomčanoch – miestnej časti mesta Martin a odvádzanie splaškových odpadových vôd cez kanalizačný systém SKK Martin do Čistiarene odpadových vôd vo Vrútkach. Realizáciou projektu sa eliminovalo znečisťovanie životného prostredia a zabezpečilo sa vyhovujúce čistenie splaškových vôd z daného územia v súlade s predpismi SR a so záväzkami SR voči EÚ.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Rozšírením existujúcej kanalizačnej siete mesta Martin sa vytvorili kvalitnejšie životné podmienky pre obyvateľstvo dotknutej oblasti.

V rámci projektu sa zrealizovalo:

- 7043,4 m kanalizácie
- 43 ks kanalizačných prípojk
- 1 čerpacia stanica odpadových vôd

Realizácia stavby bola ukončená v 06/2012 a do trvalého užívania bola daná kolaudačným rozhodnutím Okresného úradu životného prostredia v Martine č. ŽP-2012/01594-vod.Va zo dňa 11.9.2012.

6. V rámci výzvy MŽP a RR SR, OPZP-PO1-09-3, operačný program 2410000 OP Životné prostredie, prioritná os 1 –Integrovaná ochrana, racionálne využívanie vôd bola predložená na MŽP a následne schválená žiadosť na projekt :

Necpaly – kanalizácia

Kód projektu ITMS 24101110097

Zmluva o poskytnutí NFP č. 060/1.2 MP/2010

Ciele projektu:

1. Vybudovanie kanalizácie v obci Necpaly s odvádzaním odpadových vôd do jestvujúcej kanalizácie v obci Žabokreky a čistením na ČOV Vrútky.

2. Výstavba stokovej siete v aglomeráciách do 2000 EO a zvýšenie počtu obyvateľov žijúcich v domoch pripojených na verejnú kanalizáciu a obslužnosti územia vo vzťahu k odvádzaniu a čisteniu komunálnych odpadových vôd ako základnej environmentálnej služby vodného hospodárstva v súlade so záväzkami SR voči EÚ.

Projekt vyriešil odvádzanie splaškových vôd mimo územie obce Necpaly a ich vyhovujúce čistenie v súlade s predpismi SR a v súlade so záväzkami SR voči EÚ. Realizáciou projektu – výstavby splaškovej kanalizácie sa zabezpečila ochrana strategicky významného zdroja pitnej vody Lazce, vodných ekosystémov a na vodu viazaných krajinných ekosystémov.

V rámci projektu sa zrealizovalo:

- 8 784,7 m kanalizácie
- 248 ks kanalizačných prípojk

Realizácia stavby bola ukončená v 09/2012 a do trvalého užívania bola daná kolaudačnými rozhodnutiami Okresného úradu životného prostredia v Martine č. ŽP-2011/00927-vod.Va zo dňa 20.06.2011, č. ŽP-2011/01966-vod.Va zo dňa 05.12.2011 a č.ŽP-2012/02062-vod.Va zo dňa 28.11.2012.

7. Z predvstupového fondu ISPA bol zrealizovaný projekt:

Kanalizácia a čistenie odpadových vôd v meste Martin a v regióne Dolný Turiec

Projekt vyriešil odvedenie splaškových odpadových vôd z obcí Sučany, Turany, Belá-Dulice, Žabokreky, Košťany nad Turcom, Bystrička a z časti mesta Martin a Vrútky cez kanalizačný systém SKK Martin do Čistiarne odpadových vôd vo Vrútkach.

V rámci projektu sa zrealizovalo :

- 73,8 km kanalizácie
- 3381 ks kanalizačných prípojk
- rekonštrukcia čistiarne odpadových vôd vo Vrútkach

Cieľom projektu bolo zabezpečenie odvádzania odpadových vôd tak, aby nedochádzalo k vzniku nebezpečenstva ohrozenia kvality podzemných vôd. Vybudovaním splaškovej kanalizácie sa zabezpečilo, že všetky odpadové vody sú odvádzané a čistené v súlade s legislatívnymi požiadavkami a kontrolované vypúšťané do vhodného recipientu. Realizáciou výstavby kanalizácie sa zabezpečila ochrana podzemných vôd.

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť účtovala, ako zakladateľ, o vklade do nadačného imania Nadácie Turčianskej vodárenskej spoločnosti (skrátene Nadácia TVS) vo výške 6 638 EUR. Nadácia TVS vznikla 07.04.2014 . Zapísaná je v Registri nadácií MV SR pod registračným číslom 203/Na-2002/1079, IČO: 42387175. Aktuálna hodnota nadačného imania je 6 638 EUR.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť k 31.12.2023 eviduje v účtovníctve ostatný dlhodobý finančný majetok: 100% majetkový podiel zakladateľa na nadačnom imaní Nadácie Turčianskej vodárenskej spoločnosti vo výške 6 638 EUR.

<i>Obchodné meno a sídlo spoločnosti</i>	<i>Podiel na ZI</i>	<i>Hlasovacie práva</i>	<i>Hodnota vlastného imania</i>	<i>Výsledok hospodárenia</i>	<i>Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku</i>
	<i>%</i>	<i>%</i>			
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	-	-	-	-	-
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	-	-	-	-	-
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	-	-	-	-	-
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke	100	100	6 638	-	6 638
Spolu	-	-	-	-	6 638

2.3. Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely

2.3.1 Dlhové cenné papiere držané do splatnosti

Spoločnosť k 31.12.2023 nevykazuje v účtovníctve dlhové cenné papiere držané do splatnosti.

2.3.2 Realizovateľné cenné papiere a podiely

Spoločnosť k 31.12.2023 realizovateľné cenné papiere a podiely nevykazuje.

2.4 Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky

Spoločnosť v bežnom účtovnom období ako aj v predchádzajúcom účtovnom období pôžičky prepojeným účtovným jednotkám neposkytla.

2.5 Záložné právo a obmedzené disponovanie s dlhodobým finančným majetkom

Spoločnosť k 31.12.2023 nemá zriadené záložné právo, ani obmedzené disponovanie s dlhodobému finančnému majetku.

3. **Zásoby**

3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Spoločnosť k 31.12.2023 netvorila opravné položky k zásobám.

3.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Spoločnosť k 31.12.2023 nemá zriadené záložné právo, ani obmedzené disponovanie k zásobám.

3.3. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť k 31.12.2023 zákazkovú výrobu, ani zákazkovú výstavbu nehnuteľností nevykonávala.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36672084	DIČ: 2022236502
------------------------------	----------------------	------------------------

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Pohľadávky

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2023

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 532 402	190 770	1 723 172
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	43 917	-	43 917
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	937 894	-	937 894
Iné pohľadávky	3 355	-	3 355
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 517 568	190 770	2 708 338

31. december 2022

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 112 282	184 993	1 297 275
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	43 242	-	43 242
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	71 828	-	71 828
Iné pohľadávky	232	-	232
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 227 584	184 993	1 412 577

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14 dní.

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E 6.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2023</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva</i>	<i>31.12.2023</i>
Pohľadávky z obchodného styku	51 682	5 308	2 720	-	54 270
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	51 682	5 308	2 720	-	54 270

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

- Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry.

- K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

- K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy sa pominulo resp. znížilo riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplátí.

4.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

<i>Opis predmetu záložného práva</i>	<i>2023</i>	
	<i>Hodnota predmetu</i>	<i>Hodnota pohľadávky</i>
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	1 610 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

Záložné právo k pohľadávkam bolo zriadené v prospech VÚB, a.s., Bratislava na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na pohľadávky a iné práva č.1108/2016/ZZ k termínovanému úveru č.166/2015/UZ v znení jeho dodatkov. Najvyššia hodnota istiny je 1 610 000 EUR. Konečný deň splatnosti úveru je 31.03.2025.

5. Finančné účty

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2022</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica	2 385	2 451
Ceniny	980	980
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	477 705	576 411
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	481 070	579 842

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

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2023</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>31.12.2023</i>
Krátkodobý finančný majetok					
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	51 345	-	-	-	51 345
Obstaranie krátkodobého finančného majetku	-	-	-	-	-
Spolu	51 345	-	-	-	51 345

Spoločnosť vlastní 3 454 kusov vlastných akcií, v celkovej hodnote 51 345 EUR, ktoré nadobudla v roku 2006 pri rozdelení Stredoslovenskej vodárenskej spoločnosti, a.s. od obcí. Hodnota, za ktorú boli akcie nadobudnuté je 14,87 EUR/akcia, percentuálny podiel je 0,46 %. V účtovníctve ich Spoločnosť vykazuje na účte 25 – Krátkodobý finančný majetok.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5.2. Prehľad o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť k 31.12.2023 netvorila položky ku krátkodobému finančnému majetku.

5.3. Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

Spoločnosť nemá k 31.12.2023 zriadené záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom.

5.4. Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou

Krátkodobé majetkové, dlhové a realizovateľné cenné papiere sa oceňujú reálnou hodnotou. O pohybe v ocenení reálnou hodnotou Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala.

5.5. Finančný majetok týkajúci sa spriaznených osôb

Spoločnosť k 31.12.2023 neúčtovala o finančnom majetku spriaznených osôb.

6. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2023	31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	57 163	68 506
Poistenie	42 793	50 030
Ostatné	14 370	18 476
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	731 724	628 496
Dohadné položky – tržby za vodné a stočné	721 940	622 948
Ostatné tržby	9 784	5 548
Spolu	788 887	697 002

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

V nákladoch budúcich období sú zaúčtované výdavky bežného účtovného obdobia 2023, ktoré sa týkajú nákladov v budúcich obdobiach (predplatné, poistenie majetku, kredit frankovacieho stroja a iné).

V príjmoch budúcich období sa účtujú časovo rozlíšené výnosy, ktoré časovo a vecne patria do bežného účtovného obdobia 2023, ale ktoré budú príjmom v určitých budúcich obdobiach (nájomné prijaté pozadu, nevyfakturované dodávky vodného a stočného).

Dohadná položka na tržby za vodu fakturovanú a vodu odkanalizovanú (vodné, stočné)

Ak do dňa zostavenia účtovnej závierky nie je vystavený účtovný doklad pre dlžníka, výška pohľadávky sa určí na základe zmluvy alebo iného relevantného dokladu.

Spoločnosť fakturuje odberateľom služby za výrobu, dodávku a distribúciu pitnej vody verejným vodovodom a odvedenie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou v dohodnutých fakturačných cykloch. Na základe toho nie všetky služby sú k zostaveniu účtovnej závierky vyfakturované. Tieto tržby sú do výnosov Spoločnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky zaúčtované prostredníctvom dohadnej položky.

Tvorba dohadnej položky sa účtuje na ťarchu samostatných analytických účtov pohľadávok so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušných samostatných analytických účtov tržieb.

7. Pohľadávky z finančného prenájmu

Spoločnosť o pohľadávkach z finančného prenájmu k 31.12.2023 neúčtovala.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva zo 753 161 ks akcií na doručiteľa s menovitou hodnotou jednej akcie 39,19 EUR. Základné imanie vo výške 24 997 414 EUR bolo celé upísané a splatené. Spoločnosť má vlastné akcie v celkovej hodnote 51 345 EUR, ku ktorým vytvorila osobitný rezervný fond vo výške 51 345 EUR.

Zákonný rezervný fond je Spoločnosť povinná podľa Čl. XVIII, bod 2 každoročne dopĺňať o sumu vo výške najmenej 10% z čistého zisku vyčísleného v riadnej účtovnej závierke, až do dosiahnutia výšky 20% základného imania (t.j. 4 999 483 EUR). Zákonný rezervný fond je vytvorený vo výške 599 844 EUR. O použití rezervného fondu rozhoduje predstavenstvo spoločnosti.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2022

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 21.06.2023 riadnu účtovnú závierku za rok 2022 a schválilo návrh na použitie hospodárskeho výsledku za rok 2022.

Položka	2022
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2022 po zdanení /strata/	-237 961
Rozdelenie	2023
Do zákonného rezervného fondu	-
Do štatutárnych a ostatných fondov	-
Do nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	237 961
Iné-úhrada z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Spolu	237 961

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2023

O rozdelení zisku alebo vysporiadaní straty rozhoduje Valné zhromaždenie na základe návrhu, ktorý mu predkladá Predstavenstvo. Najskôr však musí Valné zhromaždenie riadnu individuálnu účtovnú závierku schváliť.

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2023

Položka	1. 1. 2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2023
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy	89 660	123 904	90 450		123 904
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	48 707	57 519	48 707	-	57 519
Nevyčerpaná dovolenka vrátane odvodov	48 707	57 519	48 707	-	57 519
	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	40 953	66 385	40 953	-	66 385
Prémie	38 853	58 420	38 853	-	58 420
Audit	2 100	2 965	2 100	-	2 965
Ostatné	-	5 000	-	-	5 000

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2022

Položka	1. 1. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2022
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy	90 450	89 660	90 450		89 660
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	56 372	48 707	56 372	-	48 707
Nevyčerpaná dovolenka vrátane odvodov	56 372	48 707	56 372	-	48 707
	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	34 078	40 953	34 078		40 953
Prémie	31 978	38 853	31 978	-	38 853
Audit	2 100	2 100	2 100	-	2 100
Ostatné	-	-	-		-

Spoločnosť tvorila v roku 2023 krátkodobé zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky a k tomu prislúchajúce zdravotné a sociálne poistenie v celkovej výške 57 519 EUR. Krátkodobé rezervy na nevyplatené prémie a k tomu prislúchajúce zdravotné a sociálne poistenie sú v celkovej výške 58 420 EUR. Bola vytvorená tiež rezerva na vypracovanie výročnej správy a na auditorské služby v celkovej výške 2 965 EUR a rezerva na základe protokolu o výsledku vykonanej kontroly ÚRSO v odhadnutej výške 5 000 EUR.

3. Záväzky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31.12.2023	31.12.2022
Dlhodobé záväzky:	147 519	70 728
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov – sociálny fond	8 915	2 889
Ostatné dlhodobé záväzky	138 604	67 839
Krátkodobé záväzky:	1 609 514	1 541 215
Záväzky z obchodného styku do lehoty splatnosti	947 414	1 015 059
Záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti		5 340
Záväzky voči zamestnancom	222 689	161 691
Záväzky zo sociálneho poistenia	170 708	126 575
Daňové záväzky a dotácie	229 168	201 690
Iné záväzky	39 535	30 860

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E 6.
 Spoločnosť k 31.12.2023 o zmenkách neúčtovala.

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Informácie o výške a druhu záväzkov zabezpečených záložným právom sú v časti: 1.4. a 4.3. Poznámok.

3.3. Odložený daňový záväzok

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.

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Položka	31.12.2023	31.12.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	4 924 488	4 212 828
<i>odpočítateľné</i>	-7 770 770	-6 749 146
<i>zdaniteľné</i>	12 695 258	10 961 974
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	-72 194	-51 435
<i>odpočítateľné</i>	-72 194	-51 435
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1 647 023	1 428 122
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	2 665 854	2 302 014
Odložený daňový záväzok po kompenzáci (r.117)	1 018 831	873 892
Zmena odloženého daňového záväzku:	144 939	164 534
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	144 939	164 534
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

3.4. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2023	31.12.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 889	143
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	26 440	23 416
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	29 329	23 559
Čerpanie sociálneho fondu	20 414	20 670
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 915	2 889

Spoločnosť tvorila sociálny fond podľa zákona č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, rekreačné a iné potreby zamestnancov, na základe schválenej Kolektívnej zmluvy. Tvorba a čerpanie fondu sa vedie na osobitnom analytickom účte.

3.5. Vydané dlhopisy

Spoločnosť k 31.12.2023 dlhopisy neemitovala.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36672084	DIČ: 2022236502
------------------------------	----------------------	------------------------

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v prísl.mene k 31. decembru 2022</i>	<i>Celk.suma splatenej istiny v prísl.mene k 31. decembru 2023</i>	<i>Suma istiny v eurách k 31. 12. 2023</i>
Dlhodobé pôžičky:	EUR	-	-	17 937	163 790	88 702
VÚB, a.s. LZC/23/61231, 18.08.2023	EUR	fixná	18.07.2027	0	1 987	14 487
VÚB, a.s. LZC/23/61230, 18.08.2023	EUR	fixná	18.07.2027	0	1 987	14 487
VÚB, a.s. LZC/23/10175, 21.04.2023	EUR	fixná	21.03.2028	0	10 185	51 551
VOLKSWAGEN FS Slovakia, s.r.o., č.1161416 29.07.2022	EUR	fixná	29.06.2027	11 093	4 638	7 962
VÚB, a.s. LZC/22/602134, 21.02.2022	EUR	fixná	21.01.2025	2 708	4 529	215
VÚB Leasing, a.s., LZL/21/61229, 23.06.2021	EUR	fixná	24.06.2024	4 136	19 864	
VÚB Leasing, a.s., LZL/20/61287, 11.08.2020	EUR	fixná	11.08.2023		20 700	
VÚB Leasing, a.s., LZC/19/10629, 09.07.2019	EUR	fixná	11.06.2023		99 900	
Krátkodobé pôžičky (časť dlhodobých pôžičiek a úverov splatných do 1 roka):				28 674	-	33 979
VÚB, a.s. LZC/23/61231, 18.08.2023	EUR	fixná	18.07.2027	0		4 992
VÚB, a.s. LZC/23/61230, 18.08.2023	EUR	fixná	18.07.2027	0		4 992
VÚB, a.s. LZC/23/10175, 21.04.2023	EUR	fixná	21.03.2028	0		14 206
VOLKSWAGEN FS Slovakia, s.r.o., č.1161416 29.07.2022	EUR	fixná	29.06.2027	3 099		3 130
VÚB, a.s. LZC/22/602134, 21.02.2022	EUR	fixná	21.01.2025	2 441		2 522
VÚB Leasing, a.s., LZL/21/61229, 23.06.2021	EUR	fixná	24.06.2024	8 107		4 136
VÚB Leasing, a.s., LZL/20/61287, 11.08.2020	EUR	fixná	11.08.2023	4 746		0
VÚB Leasing, a.s., LZC/19/10629, 09.07.2019	EUR	fixná	11.06.2023	10 281		0
Finančné výpomoci-finančný príspevok				49 902		49 902
Obec Bystrica, zmluva o poskytnutí FP, 23.07.2020	EUR	-	-	49 902	-	49 902

Spoločnosť uzatvorila zmluvy:

- Spoločnosť uzatvorila v roku 2019 Zmluvu o úvere č. LZC/19/10629 so spoločnosťou VÚB Leasing, a.s. na nákup technologického zariadenia Rýpadlo-nakladač CAT 444F2 v celkovej výške úveru 99 900 EUR bez DPH s dobou splácania 48 mesiacov. Povinné zmluvné poistenie aj havarijné poistenie je realizované prostredníctvom VÚB Leasing, a.s. Celková výška poistenia 3.463 EUR je zahrnutá v leasingových splátkach (nie je súčasť istiny). V roku 2023 Spoločnosť úver splatila.
- Spoločnosť uzatvorila v roku 2020 Zmluvu o úvere č. LZL/20/61287 so spoločnosťou VÚB Leasing, a.s. na nákup osobného motorového vozidla Nissan Qashqai 1.7 dCi TEKNA v celkovej výške úveru 20 700 EUR s dobou splácania 36 mesiacov. Povinné zmluvné poistenie aj havarijné poistenie si Spoločnosť obstarávala sama a je súčasťou poistenia MV (bližšie informácie v časti III, bod 1.2). Zabezpečenie je formou zabezpečovacieho prevodu vlastníckeho práva. V roku 2023 Spoločnosť úver splatila.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- Spoločnosť uzatvorila v roku 2021 Zmluvu o úvere č. LZL/21/61229 so spoločnosťou VÚB Leasing, a.s. na nákup motorového vozidla TOYOTA RAV4 kombi v celkovej výške úveru 24 000 EUR s dobou splácania 36 mesiacov. Povinné zmluvné poistenie aj havarijné poistenie si Spoločnosť obstarávala sama a je súčasťou poistenia MV (bližšie informácie v bode 2 POISTENIE). Zabezpečenie je formou zabezpečovacieho prevodu vlastníckeho práva.
- Spoločnosť uzatvorila v roku 2022 Zmluvu o úvere č. LZL/22/602134 so spoločnosťou VÚB, a.s. na nákup motorového vozidla CFMOTO Gladiátor X1000 kombi vo výške úveru 7 267 EUR s dobou splácania 36 mesiacov. Povinné zmluvné poistenie aj havarijné poistenie je prostredníctvom VÚB, a.s. Celková výška poistenia 2 487 EUR je zahrnutá v leasingových splátkach (nie je súčasť istiny). Zabezpečenie je formou zabezpečovacieho prevodu vlastníckeho práva.
- Spoločnosť uzatvorila v roku 2022 Zmluvu o autokredite č. 1161416 so spoločnosťou VOLKSWAGEN FS Slovakia, s.r.o. na nákup osobného vozidla SEAT Ateca Xperience 2,0 TSI vo výške 15 730 EUR s dobou splácania 60 mesiacov. Povinné zmluvné poistenie aj havarijné poistenie je prostredníctvom tejto spoločnosti. Celková výška poistenia 9 828 EUR je zahrnutá v leasingových splátkach (nie je súčasť istiny). Zabezpečenie je formou zabezpečovacieho prevodu vlastníckeho práva.
- Spoločnosť uzatvorila v roku 2023 Zmluvu o úvere č. LZL/23/10175 so spoločnosťou VÚB, a.s. na nákup mechanizmu IVECO Eurocargo ML120EL 19 vo výške úveru 75 942 EUR s dobou splácania 60 mesiacov. Povinné zmluvné poistenie aj havarijné poistenie si Spoločnosť obstarávala sama a je súčasťou poistenia MV (bližšie informácie v časti III, bod 1.2). Zabezpečenie je formou zabezpečovacieho prevodu vlastníckeho práva.
- Spoločnosť uzatvorila v roku 2023 dve Zmluvy o úvere č. LZL/23/61230 a LZL/23/61231 so spoločnosťou VÚB, a.s. na nákup dvoch rovnakých vozidiel CITROEN Berlingo dodávka vo výške úverov 2x 21 467 EUR s dobou splácania 68 mesiacov. Povinné zmluvné poistenie si Spoločnosť obstarávala sama a je súčasťou poistenia MV (bližšie informácie v časti III, bod 1.2). Havarijné poistenie je prostredníctvom VÚB, a.s. Výška poistenia je 2x 2 618 EUR je zahrnutá v leasingových splátkach (nie je súčasť istiny) Zabezpečenie je formou zabezpečovacieho prevodu vlastníckeho práva.

Žiadna pôžička nebola Spoločnosti poskytnutá spriaznenou osobou.

Spoločnosť uzatvorila zmluvy:

- Spoločnosť uzatvorila v roku 2020 zmluvu o poskytnutí finančných prostriedkov s Obcou Bystrica na spolufinancovanie výstavby VV a VK, z ktorej vyplýva 50% návratnosť poskytovateľovi.

5. Bankové úvery

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum poskytnutia	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma ročnej splátky istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2023	Zostatok istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2023
Dlhodobé bankové úvery: /investičné/					3 110 215	627 013	4 413 097
VÚB, a.s., č.ú.: 166/2015/UZ	EUR	1,950	27.02.2015	31.03.2025	445 960	178 000	267 960
Slovenská sporiteľňa, a.s., č.ú.: 299/CC/23	EUR	4,200	26.07.2023	31.12.2035	0	0	1 038 965
Slovenská sporiteľňa, a.s., č.ú.: 684/CC/19	EUR	0,760	30.09.2019	31.12.2029	1 612 800	230 400	1 382 400
Slovenská sporiteľňa, a.s., č.ú.: 1135/CC/16	EUR	1,100	25.08.2016	30.11.2027	435 000	87 000	348 000
Slovenská sporiteľňa, a.s., č.ú.: 1132/CC/16	EUR	1,100	25.08.2016	30.11.2027	450 000	90 000	360 000
Slovenská sporiteľňa, a.s., č.ú.: 1514/CC/16	EUR	1,100	23.11.2016	31.12.2026	166 455	41 613	124 842
Krátkodobé bankové úvery : /kontokorentný a preklenovací/							
Slovenská sporiteľňa, a.s., č.ú.: 226/CC/18 – K	EUR	1ME+2,29%	26.03.2020	31.03.2030	0	0	0
Slovenská sporiteľňa, a.s., č.ú.: 1307/CC/23- P	EUR	1ME+0,69%	19.12.2023	31.12.2024	0	0	890 930

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Dlhodobým charakterom bankového úveru sa rozumie obdobie dohodnutej splatnosti dlhšie ako rok. Dlhodobé úvery sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vykazujú podľa zostatkovej doby splatnosti. Na osobitnom analytickom účte sa vykazuje časť dlhodobého bankového úveru, a to vo výške splátok, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Tieto sumy sa v súvahe vykazujú ako krátkodobé bankové úvery, pričom v účtovníctve ostávajú aj naďalej na účte dlhodobých bankových úverov. Celková výška úverového limitu všetkých uzatvorených bankových úverov je 8 030 034 EUR, pričom splatená časť istiny k 31.12.2023 je 3 616 937 EUR. Zostávajúca čiastka istiny splatná v budúcich obdobiach je 4 413 097 EUR .

Podľa splatnosti istiny úveru sa členia na *dlhodobé a krátkodobé*.

Dlhodobé bankové úvery so splatnosťou nad 1 rok: **2 726 113 EUR**

Dlhodobé bankové úvery so splatnosťou do 1 roka : **796 054 EUR**

Krátkodobé bankové úvery so splatnosťou do 1 roka: **890 930 EUR**

Dlhodobé bankové úvery Spoločnosť čerpala na financovanie a refinancovanie investičných výdavkov v súvislosti s realizáciou projektov SKV Martin a Turčianske Teplice – rekonštrukcia zásobovacieho potrubia; SKV Trebostovo, Trnovo, Turčiansky Peter – vylepšenie tlakových podmienok. V súvislosti so zabezpečením realizácie projektu, ktorý je spolufinancovaný z prostriedkov Európskej únie a zo Štátneho rozpočtu: odkanalizovanie Turčiansky Peter, Košťany nad Turcom, Spoločnosť čerpala úver. Informácie o realizovaných projektoch z fondov sú v časti 1.8. V roku 2019 Spoločnosť uzatvorila úver na financovanie investičnej akcie ČOV Turčianske Teplice – intenzifikácia biologického stupňa . V roku 2023 bola uzatvorená Zmluva o úvere pre účel spolufinancovania oprávnených výdavkov na realizáciu aktivít projektu Kanalizácia Horná Štubňa s postupným čerpaním v mesiaci júl, november a s dočerpaním v roku 2024.

Bankové úvery poskytnuté zo SLSP a.s. sú zabezpečené notárskymi zápisnicami (vyhlásenie o uznaní záväzku s exekučným titulom).

Bankový úver, ktorý v roku 2015 poskytla VÚB, a.s. na spolufinancovanie kanalizácie a ČOV v meste Turčianske Teplice a v regióne Horný Turiec je zabezpečený notárskou zápisnicou (vyhlásenie o uznaní záväzku a súhlas s exekúciou), záložným právom k pohľadávkam (bližšie informácie sú uvedené v časti 4.3).

Krátkodobé bankové úvery poskytla Spoločnosti:

SLSP, a.s. (kontokorentný) v celkovej výške 800 000 EUR. Je určený na prevádzkové účely. Úver, ku dňu zostavenia účtovnej závierky vykazuje aktívny zostatok na účte a k 31.12.2023 je nulový.

V decembri Spoločnosť čerpala Preklenovací úver na krátkodobý účel predfinancovania časti celkových oprávnených výdavkov pre projekt Kanalizácia Horná Štubňa (bližšie informácie k predfinancovaniu sú uvedené v časti 1.2).

Kontokorentný bankový úver sa účtuje na bankových účtoch, pričom pasívny zostatok na účtoch sa vykazuje v súvahe v záväzkoch.

Spoločnosť ručí za poskytnuté úvery celým svojím majetkom do výšky nesplatennej istiny. Žiadny z úverov nebol Spoločnosti poskytnutý spriaznenou osobou.

6. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2023	31.12.2022
Výdavky budúcich období dlhodobé , z toho:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé , z toho:		
Úroky z úveru za 12/2023	471	749
Výnosy budúcich období dlhodobé , z toho:	30 255 698	25 490 018
Dotácie na stavby z EU a ŠR		
Výnosy budúcich období krátkodobé , z toho:	1 011 618	1 011 610
Dotácie na stavby z EU a ŠR		
Spolu	31 267 187	26 502 377

Do výdavkov budúcich období sú účtované také položky, ktoré súvisia s bežným účtovným obdobím, ich suma je určitá, ale výdavkom budú až v budúcich obdobiach. Členia sa na dlhodobé a krátkodobé.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36672084	DIČ: 2022236502
------------------------------	----------------------	------------------------

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Do výnosov budúcich období účtuje Spoločnosť podľa § 52 a) dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka sa časť dotácie, ktorá sa zúčtuje do výnosov bežného roka za obdobie kratšie ako 12 mesiacov, preúčtuje na účet krátkodobých výnosov budúcich období.

Výnosy budúcich období dlhodobé k 31.12.2023 súvisia s realizáciou projektov spolufinancovaných z dotácií EÚ, ŠR a obcí. Podrobnejšie sú projekty rozpísané v časti 1.8 Majetok obstaraný z dotácií.

7. Závazky z finančného prenájmu

Spoločnosť o takýchto záväzkoch neúčtuje.

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/ Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Výrobky		Služby		Ostatné	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Voda fakturovaná – vodné	4 130 340	3 722 778	-	-	-	-
Voda odkanalizovaná – stočné	-	-	5 260 044	4 337 237	-	-
Energetika	237 325	81 682	-	-	-	-
Ostatné služby-výrobné	-	-	428 595	348 253	-	-
Nájomné	-	-	22 556	12 452	-	-
Ostatné služby-za nevýrob.činnosť	-	-	30 350	29 446	-	-
Čistý obrat celkom	4 367 665	3 804 460	5 741 545	4 727 388	0	0

Prehľad tržieb z predaja hlavnej činnosti

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Priemysel		Domácnosti		Ostatní		Celkom	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Voda fakturovaná – vodné	125 785	116 535	2 877 042	2 576 843	1 127 513	1 029 400	4 130 340	3 722 778
Voda odkanalizovaná – stočné	88 674	55 652	3 437 109	2 867 378	1 734 261	1 414 207	5 260 044	4 337 237
Čistý obrat celkom	214 459	172 187	6 314 151	5 444 221	2 861 774	2 443 607	9 390 384	8 060 015

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Súčasťou tržieb za vodu fakturovanú a vodu odkanalizovanú je dohadná položka v celkovej výške 721 940 EUR za rok 2023 (súvzťažný zápis 385-Príjmy budúcich období). Dôvodom tvorby dohadných položiek je, že odberateľom sa fakturuje v dohodnutých fakturačných cykloch. Spotreba vody na základe fakturačných cyklov bude odberateľom fakturovaná v nasledujúcom účtovnom období.

Výpočet dohadných položiek k poslednému dňu obdobia, resp. roka, sa počíta ako počet dní od posledného fakturovaného odpočtu do posledného dňa kalendárneho obdobia x priemerná denná spotreba v m³. Na základe uvedených údajov bol vykonaný prepočet nad aktívnymi odbernými miestami a zaúčtované dohadné položky v členení za vodné vo výške 357 338 EUR, za stočné 364 602 EUR. Podrobnejšie informácie sú v bode 6.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

O zmene stavu vnútroorganizačných zásob Spoločnosť neúčtuje.

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov , z toho:	62 983	49 289
Aktivácia hmotného investičného majetku (práce vo vlastnej réžii – účet 624)	62 983	42 289
Tržby z predaja , z toho:	23 229	19 480
Tržby z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku (účet 641)	18 184	15 400
Tržby z predaja materiálu (účet 642)	5 045	4 080
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti , z toho:	1 599 543	1 026 073
Ostatné prevádzkové výnosy – rozpustenie dotácií k ISPA, KF a Obce (ú.648)	1 011 610	1 012 888
Ostatné prevádzkové výnosy – iné dotácie-MHSR kompenzácia cien energií	576 935	0
Ostatné prevádzkové výnosy – náhrady od poisťovní, ostatné (ú.644-648)	10 998	13 185
Finančné výnosy , z toho:	4	2
Kurzové zisky, z toho:	4	2
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné výnosové úroky (účet 662)	-	-
Ostatné výnosy z finančnej činnosti (účet 668)	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-

Podrobne k ostatným prevádzkovým výnosom, k dotáciám na kompenzáciu cien energií:

Na základe Výzvy na predkladanie žiadostí o poskytnutie dotácie na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny zo dňa 21.02.2023, účelom ktorej je zmiernenie vysokých cien negatívne vplyvujúcich na podniky, Spoločnosť požiadala Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky o dotácie. Na základe posúdenia splnenia podmienok a pravidiel poskytnutia dotácií stanovených vo výzve boli žiadosti v priebehu roka 2023 ministerstvom schválené a to v celkovej výške 555 808 EUR kompenzácia cien elektriny a v celkovej výške 21 127 EUR kompenzácia cien plynu. Na účet bola v roku 2023 pripísaná celková suma 445 973 EUR. Zvyšná suma 130 932 EUR zo schválených žiadostí bola poukázaná na účet až v nasledujúcom účtovnom období do dňa zostavenia účtovnej závierky za rok 2023 a preto Spoločnosť takýto nárok zapísala na strane aktív k 31.12.2023.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti**

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

<i>Položka</i>	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby/r.14/, z toho:	1580830	1526311
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, v tom :</i>	<i>5190</i>	<i>4000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5190	4000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby (účet 518), z toho:	1 124 324	1 073 701
Software	147 141	138 448
Náklady na likvidáciu odpadu	215 515	191 927
Laboratórne rozbory	109 283	112 957
Náklady na asfaltovanie a tech. pomoc	126 869	106 549
VPN sieť, telefóny, GPS	73 390	73 261
Náklady na právnu pomoc	41 261	39 600
Opravy (účet 511), z toho:	425 013	422 165
Opravy kanalizácie	82 920	400
Opravy vodovodov	128 674	104 265
Opravy strojov, čerpadiel	64 356	44 110
Opravy vozidiel, mechanizmov	71 235	118 859
Opravy ČOV dodávateľské	110 539	110 539
Revízie	42 612	15 302
Ostatné (účet 512,513)	26 303	26 445
Ostatné významné položky nákladov z hosp.činnosti /r.10/, z toho :	11485177	9655972
<i>Odpisy majetku</i>	<i>2733862</i>	<i>2699368</i>
Odplaty za odber podzemnej vody	261 250	198 910
Spotreba materiál	703 427	660 553
Spotreba energií (teplo, plyn, elektrika)	1 707 832	644 839
Ostatné prevádzkové náklady	165 962	95 411
Celková suma osobných nákladov	4 343 193	3 775 869
<i>Mzdy</i>	<i>2 825 448</i>	<i>2 504 271</i>
Odmeny členom štatutárnych orgánov	73 096	52 184
Sociálne poistenie	1 156 156	999 397
Sociálne náklady	288 493	220 017
Finančné náklady/r.45/, z toho:	60334	44147
Kurzové straty:	4	2
Poplatky	10 576	4 963
Úroky z úverov	49 754	39 182
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-

Odpisy majetku v roku 2023 uvádzame podrobnejšie v bode 1.3

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2023 je 21%.

Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21%.

	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	248 593			-73 427		
<i>teoretická daň</i>		0	21%		0	21%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	1 212 559	-	0%	1 129 863	-	0%
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-1 790 953	-	0%	-1 859 937	-	0%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	0%	-	-	0%
Zmena sadzby dane	-	-	0%	-	-	0%
Daňová licencia	-	-	0%	-	-	0%
Iné	-	-	0%	-	-	0%
Spolu (základ dane)	-329 801	0	0%	-803 501	0	0%
Splatná daň z príjmov		0%			0%	
Odložená daň z príjmov	144 939	21%		164 534	21%	
Celková daň z príjmov	144939	21%		164534	21%	

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

1. Trestné konanie vedené na Okresnom súde Martin.

Spoločnosť vystupuje ako poškodený bez uplatnenia nároku na náhradu škody (tento bol uplatňovaný v rámci povinného zmluvného poistenia) následkom dopravnej nehody. Obžalovaný zamestnanec Spoločnosti bol uznaný ako vinný rozsudkom zo dňa 21.9.2022, ktorý nebol právoplatný, nakoľko bolo podané voči nemu odvolanie, o ktorom rozhodoval Krajský súd Žilina. Dňa 21.6.2023 bol zrušený rozsudok Okresného súdu Martin a Krajský súd Žilina vec vrátil na opätovné prejednanie a rozhodnutie.

2. Civilné konanie vedené na Okresnom súde Martin.

Spoločnosť je žalovaná o náhradu škody 7 587 EUR a nemajetkovej ujmy vo výške 30 000 EUR titulom objektívnej zodpovednosti Spoločnosti ako prevádzkovateľa vozidla, ktorým vodič-zamestnanec spôsobil dopravnú nehodu. Dňa 11.8.2022 bolo konanie prerušené do právoplatného skončenia konania vedeného na Okresnom súde v Martine a výsledok sporu závisí od výsledku trestného konania a viacerých faktorov a skutočností, ktoré budú predmetom dokazovania.

2. Podmienený majetok

1. Civilné konanie vedené na Okresnom súde Bratislava II

Spoločnosť prostredníctvom právneho zástupcu súdnou cestou vymáha škodu, spôsobenú nezákonným rozhodnutím.

V nadväznosti na spor s Úradom pre reguláciu sieťových odvetví, v súvislosti so žalobou o preskúmanie zákonnosti rozhodnutia o udelení pokuty 250 000 EUR a na základe vydaného rozsudku, podala Spoločnosť cestou právneho zastúpenia dňa 15.07.2020 žalobu na náhradu škody spôsobenú nezákonným rozhodnutím.

Výšku škody a jej jednotlivé položky žalobca vyčíslil na základe Znaleckého posudku číslo 5/2019 zo dňa 03.12.2019 vypracovaného znalcom zapísaným v odbore ekonomika a manažment, v odvetví účtovníctvo a daňovníctvo v celkovej sume 193 537 EUR. V predmetnej veci sa dňa 31.03.2022 uskutočnilo predbežné prejednanie sporu. Dňa 16.11.2022 bolo doručené rozhodnutie o prerušení konania, z dôvodu prebiehajúcich rokovaní o mimosúdnom vyriešení sporu. Do začiatku januára 2023 prebiehali mimosúdne rokovania. Dňa 17.02.2023 bol na ÚRSO zo strany spoločnosti odoslaný listom pokus o mimosúdne urovnanie sporu o náhradu škody spôsobenú nezákonným rozhodnutím, na ktorý úrad neragoval. Dňa 03.05.2023 podala Spoločnosť súdu návrh na pokračovanie v súdnom konaní. Pojednávanie sa ukončilo dňa 09.10.2023. Dňa 24.10.2023 obdržala Spoločnosť návrh žalovaného na stanovenie otázok pre vypracovanie znaleckého posudku z odboru 12 07 00-Regulácia a riadenie sieťových odvetví a návrh na doplnenie dotazovania. Termín ďalšieho pojednávania bude po vypracovaní znaleckého posudku. Napriek viacerým stretnutiam strán nedošlo k dohode s konkrétnym obsahom ani ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2023, preto Spoločnosť o tomto prípade neúčtovala.

3. Budúce práva a povinnosti

Spoločnosť neeviduje skutočnosti, ktoré by mali byť zverejnené v účtovnej závierke.

4. Podsúvahové účty

Položka	31.12.2023	31.12.2022
Majetok nadobudnutý za nižšiu vstupnú hodnotu ako je výstupná hodnota (stavby)	4 201 559	4 316 360

5. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť v roku 2023 realizovala investičné stavby a opravy. Niektoré boli dokončené, skolaudované a odovzdané do užívania, iné sa ešte realizujú. Spoločnosť doplatí dodávateľom stavieb zádržné po odstránení nedostatkov.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	Štatutárnych	dozorných	iných	Štatutárnych	dozorných	iných
	2023			2021		
	2022			2020		
Peňažné príjmy	39 437	33 660	-	25 094	26 400	-
	25 900	26 284	-	26 400	26 400	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia	-	-	-	-	-	-
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek	-	-	-	-	-	-
Celková suma splatených pôžičiek	-	-	-	-	-	-
Celková suma použitých finančných prostriedkov na súkromné účely	-	12 409	-	-	12 837	-
	-	11 204	-	-	13 107	-
Iné	-	-	-	-	-	-

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní najmenej 25 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a Spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Akcionári

p.č.	Meno/Názov	IČO	Počet CP	% Podiel
1	Obec Beňadovo	0000314391	279	0,037%
2	Obec Hruštín	0000314501	1 257	0,167%
3	Mesto Námestovo	0000314676	3 284	0,436%
4	Obec Oravská Jasenica	0000314714	593	0,079%
5	Obec Vasiľov	0000314943	314	0,042%
6	Obec Liptovské Revúce	0000315478	789	0,105%
7	Obec Abramová	0000316555	1 122	0,149%
8	Obec Belá - Dulice	0000316563	7 852	1,043%
9	Obec Blatnica	0000316571	5 608	0,745%
10	Obec Brieštie	0000316580	1 122	0,149%
11	Obec Budiš	0000316598	1 122	0,149%
12	Obec Bystrica	0000316601	8 413	1,117%
13	Obec Dražkovce	0000316628	3 364	0,447%
14	Obec Dubové	0000316636	5 047	0,670%
15	Obec Ďanová	0000316644	3 364	0,447%
16	Obec Folkušová	0000316652	561	0,074%
17	Obec Háj	0000316661	2 805	0,372%
18	Obec Turčianske Jaseno	0000316679	2 244	0,298%
19	Obec Horný Kalník	0000316687	561	0,074%
20	Obec Horná Štubňa	0000316695	10 095	1,340%

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

21	Obec Ivančiná	0000316709	561	0,074%
22	Obec Jasenovo	0000316717	1 122	0,149%
23	Obec Jazernica	0000316725	1 683	0,223%
24	Obec Kláštor pod Znievom	0000316733	9 534	1,266%
25	Obec Košťany nad Turcom	0000316741	7 291	0,968%
26	Obec Krpeľany	0000316750	6 730	0,894%
27	Obec Lipovec	0000316776	5 047	0,670%
28	Obec Malý Čepčín	0000316784	3 364	0,447%
29	Mesto Martin	0000316792	392 012	52,049%
30	Obec Mošovce	0000316806	8 973	1,191%
31	Obec Necpaly	0000316814	5 047	0,670%
32	Obec Nolčovo	0000316822	1 683	0,223%
33	Obec Podhradie	0000316831	4 486	0,596%
34	Obec Příbovce	0000316849	6 730	0,894%
35	Obec Rakša	0000316857	1 122	0,149%
36	Obec Ratkovo	0000316865	1 122	0,149%
37	Obec Rudno	0000316873	1 122	0,149%
38	Obec Sklabiňa	0000316881	3 925	0,521%
39	Obec Sklené	0000316890	5 047	0,670%
40	Obec Slovany	0000316903	2 244	0,298%
41	Obec Slovenské Pravno	0000316911	6 169	0,819%
42	*Obecný úrad Socovce	0000316920	1 683	0,223%
43	Obec Sučany	0000316938	30 285	4,021%
44	Obec Šútovo	0000316946	3 364	0,447%
45	Obec Trebostovo	0000316954	2 805	0,372%
46	Obec Turany	0000316962	29 163	3,872%
47	Obec Turčianske Kľačany	0000316971	5 047	0,670%
48	Obec Turčiansky Peter	0000316989	1 683	0,223%
49	Obec Turčianska Štiavnička	0000316997	4 486	0,596%
50	Mesto Turčianske Teplice	0000317004	46 547	6,180%
51	Obec Turček	0000317012	3 925	0,521%
52	Obec Valča	0000317021	9 534	1,266%
53	Obec Vricko	0000317039	2 805	0,372%
54	Obec Žabokreky	0000317047	7 291	0,968%
55	Obec Lednica	0000317454	397	0,053%
56	Obec Kaľamenová	0000633909	561	0,074%
57	Mesto Vrútky	0000647209	47 108	6,255%
58	Obec Ležiachov	0000647357	1 122	0,149%
59	Obec Rakovo	0000647365	1 683	0,223%
60	Obec Benice	0000647373	1 683	0,223%
61	Obec Moškovec	0000648035	459	0,061%
62	Obec Borcová	0000648043	561	0,074%
63	Obec Dolný Kalník	0000648361	561	0,074%
64	Obec Diaková	0000648370	1 683	0,223%
65	Obec Čremošné	0000648426	561	0,074%
66	Obec Bodorová	0000648809	1 122	0,149%
67	Obec Veľký Čepčín	0000648817	1 122	0,149%
68	Obec Turčiansky Ďur	0000649139	1 122	0,149%
69	Obec Blážovce	0000649201	1 122	0,149%
70	Obec Karlová	0000649309	561	0,074%
71	Obec Laskár	0000649341	561	0,074%
72	Obec Záborie	0000649473	561	0,074%
73	*Obecný úrad Liesno	0000650471	561	0,074%
74	Obec Ondrašová	0000650480	561	0,074%
75	Obec Sklabinský Podzámok	0000650773	1 122	0,149%
76	Obec Vršatské Podhradie	0000692514	99	0,013%
77	Obec Trnovo	0000692531	1 386	0,184%
78	Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s.	0036672084	3 454	0,459%
SPOLU:			753 161	100%

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Menovitá hodnota CP:	33,19 €
Počet CP:	753 161
Druh CP:	akcia kmeňová
Forma CP:	na meno
Dátum vydania emisie:	21.11.2006

Podmienku účasti na hlasovacích právach nad 25% spĺňa z akcionárov len Mesto Martin, ktoré vlastní 392 012 kusov akcií, čo predstavuje 52,05% podiel na základnom imaní spoločnosti Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s.. Považuje sa teda za spriaznenú osobu, resp. osobu s ekonomickým prepojením.

Obchody medzi spoločnosťou a všetkými akcionármi sa však uskutočňujú v súlade s cenníkom výkonov a služieb schváleným Úradom pre reguláciu sieťových odvetví. Regulované ceny platia rovnaké pre všetkých odberateľov.

Objem obchodov zrealizovaných k 31.decembru 2023 (v EUR)

% podiel	Majetková účasť	IČO	Tržby	Pohľadávky	Náklady	Závazky
rozpočtové organizácie Mesta Martin	Mesto Martin	00316792	66 168,26	3 389,28	7 437,89	0,00
	ZŠ,MŠ, Gorkého 33	37811894	7 795,08	270,04	0,0	0,00
	ZŠ,MŠ, Hurbanova 27	30233844	14 159,12	49,91	0,0	0,00
	ZŠ,MŠ, J.V.Dolinského 2	37811843	8 690,15	316,72	0,0	0,00
	ZŠ,MŠ, Priehradná 11	37812009	2 341,41	0,00	0,0	0,00
	MŠ Š.Furdeka 1	37811797	3 357,62	1 193,34	0,0	0,00
	MŠ J.Šimka 7	37975102	824,80	31,08	0,0	0,00
	MŠ Tajovského	37975081	1 136,03	118,92	0,0	0,00
	MŠ J.Lettricha 19	37975099	1 770,53	43,18	0,0	0,00
	MŠ Družstevná 10	37975111	2 242,62	672,52	0,0	0,00
	MŠ kpt. Nálepku 5	42071321	1 782,15	651,88	0,0	0,00
	ZŠ N.Hejnej 4	37811860	8 572,93	156,88	0,0	0,00
	ZŠ P.Mudroňa 3	37811924	2 139,48	86,65	0,0	0,00
	ZŠ J.Kronera 25	37811878	3 491,88	1 311,61	0,0	0,00
	ZŠ A.Dubčeka, Budov.9	37811711	7 292,97	646,28	0,0	0,00
	ZŠ A.Stodolu 60	37811801	2 607,97	943,00	0,0	0,00
	Centrum voľného času	00184144	612,59	434,99	0,0	0,00
	ZUŠ Mudroňa 3	37811819	832,97	0,00	0,0	0,00
PO	Správa šport.zariadení Mesta MT	37806939	11 146,69	1 092,05	0,0	0,00
PO	Kultúrna scéna Martin	42386497	0,00	0,00	0,0	0,00
100	Matra, n.o.	37977733	85 568,84	26 376,49	0,0	0,00
100	Televízia Turiec, s.r.o.	31647308	1 062,83	1 033,37	0,0	0,00
100	Turiec, a.s.	36387959	1 632,08	228,06	250,00	0,00
100	Dopravný podnik mesta Martin	53560922	19 903,87	4 802,74	472,50	0,00
100	Sociálny podnik mesta Martin	53584244	380,52	73,59	0,0	0,00
39,5	Retas, a.s.	31587551	3 321,38	755,47	0,0	0,00
34,07	STEFE Martin,a.s.	36395714	490 398,00	52 953,86	0,0	0,00
Pers.pr.	GAYA, s.r.o.	36430307	3 669,14	2 136,00	12 263,58	7 437,60
SPOLU:			752 901,88	99 761,91	20 423,97	7 437,600
z toho: prepojené spoločnosti (r.55, r.124 UZ)			255 513,36	43 916,58	8 160,39	0,00

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Objem obchodov zrealizovaných k 31.decembru 2022 (v EUR)

% podiel	Majetková účasť	IČO	Tržby	Pohľadávky	Náklady	Závazky
rozpočtové organizácie Mesta Martin	Mesto Martin	00316792	28 605,09	4 447,06	7 785,85	0,00
	ZŠ,MŠ, Gorkého 33	37811894	11 361,92	346,29	0,0	0,00
	ZŠ,MŠ, Hurbanova 27	30233844	13 868,58	230,64	0,0	0,00
	ZŠ,MŠ, J.V.Dolinského 2	37811843	8 607,26	1 840,43	0,0	0,00
	ZŠ,MŠ, Priehradná 11	37812009	2 958,82	262,13	0,0	0,00
	MŠ Š.Furdeka 1	37811797	2 929,02	81,43	0,0	0,00
	MŠ J.Šimka 7	37975102	967,75	30,70	0,0	0,00
	MŠ Tajovského	37975081	1 209,94	116,72	0,0	0,00
	MŠ J.Lettricha 19	37975099	2 269,34	34,87	0,0	0,00
	MŠ Družstevná 10	37975111	2 147,37	593,59	0,0	0,00
	MŠ kpt. Nálepku 5	42071321	1 693,80	504,67	0,0	0,00
	ZŠ N.Hejnej 4	37811860	13 006,60	151,64	0,0	0,00
	ZŠ P.Mudroňa 3	37811924	2234,50	0,00	0,0	0,00
	ZŠ J.Kronera 25	37811878	3 240,91	888,12	0,0	0,00
	ZŠ A.Dubčeka, Budov.9	37811711	6 198,43	-258,79	0,0	0,00
	ZŠ A.Stodolu 60	37811801	3 920,12	79,63	0,0	0,00
	Centrum voľného času	00184144	571,68	0,00	0,0	0,00
	ZUŠ Mudroňa 3	37811819	868,10	93,86	0,0	0,00
PO	Správa šport.zariadení Mesta MT	37806939	11 087,24	1 066,41	0,0	0,00
PO	Kultúrna scéna Martin	42386497	0,00	0,00	3 500,00	0,00
100	Matra, n.o.	37977733	89 702,57	27 932,21	0,0	0,00
100	Televízia Turiec, s.r.o.	31647308	394,97	202,57	0,0	0,00
100	Turiec, a.s.	36387959	1 592,27	195,97	150,00	0,00
100	Dopravný podnik mesta Martin	53560922	3 779,58	1 272,97	354,00	0,00
100	MFPIC, s.r.o.	36392979	6 213,24	3 129,16	0,0	0,00
39,5	Retas, a.s.	31587551	3 306,20	1 434,81	0,0	0,00
34,07	STEFE Martin,a.s.	36395714	499 822,69	42 267,64	0,0	0,00
Pers.pr.	GAYA, s.r.o.	36430307	2 317,80	2 136,00	10 014,21	3 879,10
SPOLU:			724 875,80	89 080,73	21 804,06	3 879,10
z toho: prepojené spoločnosti (r.55, r.124 UZ)			219 200,93	43 242,28	11 789,85	0,00

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2023 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

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

Okrem vyššie uvedeného, po 31. decembri 2023 nenastali také skutočnosti, ktoré by vyžadovali zverejnenie v tejto účtovnej závierke.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2023

Položka	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12. 2023
Základné imanie	24 997 414	-	-	-	24 997 414
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonné rezervné fondy z toho:	651 189	-	-	-	651 189
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	599 844	-	-	-	599 844
Rezervný fond na vlastné akcie a podiely	51 345	-	-	-	51 345
Ostatné fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-205 324	-	-	-237 961	-443 285
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-237 961	103 654	-	237 961	103 654
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-

31. december 2022

Položka	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31.12. 2022
Základné imanie	24 997 414	-	-	-	24 997 414
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonné rezervné fondy z toho:	651 189	-	-	-	651 189
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	599 844	-	-	-	599 844
Rezervný fond na vlastné akcie a podiely	51 345	-	-	-	51 345
Ostatné fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-130 864	-	-	-74 460	-205 324
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-74 460	-237 961	-	74 460	-237 961
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XIII. DODATOČNÉ INFORMÁCIE

Podľa Kategória D prílohy vyhlášky Štatistického úradu SR č. 552/2002 Z.z., ktorou sa vydáva štatistická odvetvová klasifikácia ekonomických činností, Spoločnosť nespĺňa podmienku čistého obratu za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, ktorý má presahovať 250 mil. EUR. Akcionárom s najväčším podielom na hlasovacích právach je Mesto Martin s podielovou účasťou 52,049%, čo predstavuje väčšinový podiel na hlasovacích právach Spoločnosti.

Regulačný rámec v oblasti rozvoja a prevádzkovania verejných vodovodov a verejných kanalizácií

Podnikanie v oblasti verejných vodovodov a verejných kanalizácií upravuje zákon č. 442/2002 Z. z. o verejných vodovodoch a verejných kanalizáciách a o zmene a doplnení zákona č. 276/2001 Z. z. o regulácii v sieťových odvetviach v znení neskorších predpisov. Zákon, okrem iného, upravuje zriaďovanie, rozvoj a prevádzku verejných vodovodov a verejných kanalizácií, práva a povinnosti ich prevádzkovateľov a taktiež dohľad zo strany orgánov verejnej správy, predovšetkým v oblasti dodržiavania kvalitatívnych ukazovateľov pre pitnú vodu a odvádzanie odpadových vôd.

Ceny vo vodohospodárskom odvetví a podmienky ich uplatňovania upravuje Úrad pre reguláciu sieťových odvetví (ďalej len „ÚRSO“) zákonom č. 250/2012 Z. z. o regulácii v sieťových odvetviach v znení neskorších predpisov a Vyhláškou ÚRSO č. 323/2022 Z. z., ktorou sa ustanovuje cenová regulácia výroby, distribúcie a dodávky pitnej vody verejným vodovodom a odvádzania a čistenia odpadovej vody verejnou kanalizáciou.

ÚRSO vo veci rozhodnutia o návrhu cien za výrobu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom, za výrobu a distribúciu pitnej vody verejným vodovodom a za odvádzanie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou vydal dňa 23.03.2023 právoplatné cenové rozhodnutie č.0130/2023/V, ktorým schválil Spoločnosti ceny platné na obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023.

Vo výrokovvej časti rozhodnutia ÚRSO určuje maximálne ceny bez dane z pridanej hodnoty za:

výrobu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom	0,9142 Eur/m ³
výrobu a distribúciu pitnej vody verejným vodovodom	0,5028 Eur/m ³
odvádzanie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou	1,2181 Eur/m ³

Environmentálna legislatíva v oblasti ochrany vôd

Dňa 13. mája 2004 schválil parlament Slovenskej republiky zákon č. 364/2004 Z. z. o vodách a o zmene zákona Slovenskej národnej rady č. 372/1990 Zb. o priestupkoch v znení neskorších predpisov (vodný zákon), do ktorého boli tiež zahrnuté požiadavky smernice Rady 91/271/EHS o čistení komunálnych odpadových vôd v znení smernice Komisie 98/15/ES, nariadenia EP a Rady (ES) 1882/2003 a nariadenia EP a Rady (ES) č. 1137/2008 s cieľom dosiahnuť dobrý stav vôd v súlade s Vodným plánom Slovenska, t.j. intenzifikovať čistiarnie odpadových vôd, vybudovať nové čistiarnie odpadových vôd a dobudovať verejnú kanalizáciu. Na základe tohto zákona má Spoločnosť povinnosť dobudovať verejnú kanalizáciu so zabezpečením čistenia odpadových v aglomeráciách s počtom obyvateľov nad 2 000 a zabezpečiť dodržanie legislatívnych požiadaviek týkajúcich sa kvality vypúšťanej vyčistenej odpadovej vode v oblasti odstraňovania nutričov a fosforu. Spoločnosť financuje tieto investície z vlastných zdrojov a cudzích zdrojov (bližšie bod 4, 5) s využitím dotácií zo štátneho rozpočtu a fondov Európskej únie (ďalej len „EÚ“). Bližšie v bode I.11 Majetok obstaraný z dotácií. Od 8. marca 2023, s účinnosťou od 1. mája 2023 bol vydaný zákon č.74/2023 Z.z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 364/2004 Z.z. o vodách a o zmene zákona Slovenskej národnej rady č.372/1990 Zb. o priestupkoch v znení neskorších predpisov (vodný zákon) v znení neskorších predpisov. Na konci roka 2023 pribudol Zákon č. 525/2023 Z.z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 364/2004 Z.z. o vodách a o zmene zákona Slovenskej národnej rady č. 372/1990 Zb. o priestupkoch v znení neskorších predpisov (vodný zákon) v znení neskorších predpisov a ktorým sa menia a dopĺňajú niektoré zákony.

Na základe vodného zákona Spoločnosť odvádzá poplatky vo výške 0,0332 EUR/m³ za odobratú vodu z podzemných zdrojov a v zmysle Nariadenia vlády SR č. 755/2004 Z. z., ktorou sa ustanovuje výška neregulovaných platieb, výška poplatkov a podrobnosti súvisiace so spoplatňovaním užívania vôd, odvádzá aj poplatky za vypúšťanie odpadových vôd do povrchových vôd.

V roku 2023 Spoločnosť odviedla poplatky za:

- odobratú vodu z podzemných zdrojov vo výške 201 250 EUR (v roku 2022: 198 910 EUR),
- poplatky za vypúšťanie odpadových vôd podľa skutočného vypúšťania OV do povrchových vôd vo výške 0 EUR (v roku 2022: 0 EUR).

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XIV. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2023	31.12.2022
Peniaze	211	2 385	2 451
Ceniny	213	980	980
Účty v bankách	221	447 705	576 411
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		481 070	579 842
Finančné účty spolu		481 070	579 842
Rozdiel		0	0

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov		2023	2022
Označ.	Obsah položky	bežné	Minulé
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
<i>Nepriama metóda</i>			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	248 593	-73 427
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A.1.13) (+/-)	7 493 649	1 751 172
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 733 862	2 699 369
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	51 602	
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	2 767	6 516
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	4 672 925	-978 495
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	49 754	39 182
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-17 261	-15 400
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1 až A.2.4)	-1 230 682	323 564
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 1 295 377	-17 205
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	103 263	370 017
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-38 568	-29 248
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A 1 + A 2)		6 511 560	2 001 309
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-49 754	-39 182
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A 1 až A 6)		6 461 806	1 962 127
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet ZS+ A 1 až A 9)		6 461 806	1 962 127
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-21 342	-31 268
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-7 936 372	-1 468 109
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	18 183	15 400
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	-7 939 531	- 1 483 977
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.10)	1 378 953	-633 646
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	1 929 894	
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-627 013	-582 545
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	118 876	22 997
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-42 804	-64 070
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		-10 028
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhod.záväzkov a krátkod.záväzkov vyplývajúcich z fin. činnosti účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peň.tokov (+)		

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhod.záväzkov a krátk.záväzkov vyplývajúcich z fin.činnosti účt. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peň.tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky výnimočného alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	1 378 953	-633 646
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-98 772	-155 496
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	579 842	735 338
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	481 070	579 842
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peň.prostriedkov a peň.ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	481 070	579 842

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)
