

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2023**

v - eurocentoch ☒ - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od rok do rok

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P O V A Ž S K Á V O D Á R E N S K Á S P O L O Č N O S Ť a s

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

N O V Á

Číslo

1 3 3

PSČ

0 1 7 4 6

Názov obce

P O V A Ž S K Á B Y S T R I C A

Číslo telefónu

0 0 4 2 / 4 3 2 1 7 2 3

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 09.02.2024	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: Ing. Emília Turičíková vedúca ekonomického úseku	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: Ing. Marta Kazimírová členka predstavenstva	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: Ing. Peter Bočinec predseda predstavenstva
Schválené dňa:			

IČO	3	6	6	7	2	0	7	6		
DIČ	2	0	2	2	2	3	7	5	4	7

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Akciová spoločnosť Považská vodárenská spoločnosť („Spoločnosť“), Nová 133, 017 46 Považská Bystrica bola založená zakladateľskou zmluvou bez výzvy na upísanie akcií v zmysle ustanovení Obchodného zákonníka §163 a §172. Dátum vzniku je 7.9. 2006, kedy bola Spoločnosť zapísaná do obchodného registra Okresného súdu Trenčín, odd. Sa, Vložka č.10421/R.

Spoločnosť je nástupníckou spoločnosťou, ktorá vznikla rozdelením Severoslovenskej vodárenskej spoločnosti („SVS“), a.s., Bôrická cesta 107, 010 01 Žilina, IČO: 36411256. O rozdelení SVS rozhodlo valné zhromaždenie dňa 26.6.2006.

2. Hlavný predmet činnosti spoločnosti a regulačný rámec podnikania

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je prevádzkovanie verejného vodovodu pre kategóriu V-1 a prevádzkovanie verejnej kanalizácie pre kategóriu K-1 v regióne okresov Považská Bystrica, Púchov, Ilava a súvisiace služby, ako napr. montáž vodomeroch na teplú a studenú úžitkovú vodu, meranie a analýzy, vytyčovanie vodovodnej a kanalizačnej siete, vykonávanie prehliadok kanalizácií prístrojovou technikou, vykonávanie technických prehliadok potrubí (viď ostatné v Obchodnom registri).

Podnikanie v oblasti verejných vodovodov a verejných kanalizácií upravuje zákon č. 442/2002 Z. z. o verejných vodovodoch a verejných kanalizáciách. Zákon upravuje zriaďovanie, rozvoj a prevádzku verejných vodovodov a verejných kanalizácií, práva a povinnosti pri ich zriaďovaní a prevádzkovaní vrátane ich prípojok a dohľad orgánov verejnej správy, najmä na dodržiavanie kvalitatívnych ukazovateľov pre pitnú vodu a odvádzanie odpadových vôd.

Ceny v odvetví vodohospodárstva a podmienky ich uplatňovania upravuje Úrad pre reguláciu sieťových odvetví („ÚRSO“) zákonom č. 250/2012 Z. z. o regulácii v sieťových odvetviach v znení neskorších predpisov a Vyhláškou ÚRSO č. 323/2022 Z. z. z 10. novembra 2022, 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 a za odvádzanie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou vydal dňa 1.12.2022 právoplatné cenové rozhodnutie č. 0016/2023/V, ktorým určil Spoločnosti maximálnu cenu za výrobu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom a za odvádzanie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou. Na regulačné obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2027 ÚRSO určil Spoločnosti ceny (EUR/m³ bez DPH):

maximálna cena za výrobu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom	1,0829
maximálna cena za odvádzanie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou	1,4745

3. Počet zamestnancov

Text	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	203,67	212,55
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	192	210
počet vedúcich zamestnancov	19	19

K vedúcim zamestnancom (kľúčový manažment) patria: generálny riaditeľ, výrobnotechnický riaditeľ, obchodno-ekonomický riaditeľ, vedúci stredísk, vedúci úsekov, majstri.

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2023

IČO	3	6	6	7	2	0	7	6		
DIČ	2	0	2	2	2	3	7	5	4	7

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení zmien („zákon o účtovníctve“), za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

6. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2022 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 15.05.2023 uznesením č. 3/2023. Účtovná závierka bola overená audítorom.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2022 (súvaha, výkaz ziskov a strát, poznámky) bola do registra účtovných závierok doručená v elektronickej podobe cez elektronickú podateľňu finančného riaditeľstva dňa 27.03.2023, správa audítora dňa 18.04.2023 a výročná správa dňa 18.04.2023. Oznámenie o schválení účtovnej závierky a výročnej správy bolo do registra účtovných závierok doručené v elektronickej podobe cez elektronickú podateľňu finančného riaditeľstva dňa 16.05.2023. Podľa § 23a ods.4 zákona o účtovníctve si Spoločnosť splnila povinnosť uloženia a zverejnenia individuálnej účtovnej závierky v registri účtovných závierok.

8. Schválenie audítora

Spoločnosť má v súlade s §19 zákona o účtovníctve povinnosť štatutárneho auditu účtovnej závierky, ktorý sa uskutočňuje v súlade so zákonom č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite. Na vykonanie štatutárneho auditu účtovnej závierky zostavenej za rok 2023 a súvisiacej výročnej správy schválilo valné zhromaždenie dňa 15.05.2023, uznesením č. 4/2023 auditorskú spoločnosť SPOLAUDIT, s.r.o., Považská Bystrica, licencia SKAU č.190.

9. Deň zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka bola zostavená dňa 09.02.2024. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2023.

10. Štruktúra akcionárov a hodnota ich podielu na základnom imaní spoločnosti

Považská vodárenská Spoločnosť, a.s.:

- výška základného imania: 23 969 537 €,
- počet akcií: 914 170 ks kmeňové, zaknihované,
- menovitá hodnota jednej akcie: 26,22 €.

Akcionármi Spoločnosti sú mestá a obce okresov Považská Bystrica, Púchov, Ilava.

IČO	3	6	6	7	2	0	7	6		
DIČ	2	0	2	2	2	3	7	5	4	7

Zoznam akcionárov – stav k 31.12.2023 zostáva nezmenený od dátumu vzniku.

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Beluša	842 291,28	3,514	3,514	
Bodiná	60 174,90	0,251	0,251	
Bohunice	108 288,60	0,452	0,452	
Bolešov	204 568,44	0,853	0,853	
Borčice	48 139,92	0,201	0,201	
Brvnište	156 428,52	0,653	0,653	
Červený Kameň	108 288,60	0,452	0,452	
Dohňany	240 647,16	1,004	1,004	
Dolná Mariková	204 568,44	0,853	0,853	
Dolné Kočkovce	156 428,52	0,653	0,653	
Dolný Lieskov	108 288,60	0,452	0,452	
Domaniža	204 568,44	0,853	0,853	
Čelková Lehota	24 069,96	0,100	0,100	
Dubnica nad Váhom	3 609 864,72	15,060	15,060	
Dulov	132 358,56	0,552	0,552	
Hatné	84 218,64	0,351	0,351	
Horná Breznica	60 174,90	0,251	0,251	
Horná Mariková	120 323,58	0,502	0,502	
Horná Poruba	156 428,52	0,653	0,653	
Horný Lieskov	48 139,92	0,201	0,201	
Horovce	108 288,60	0,452	0,452	
Kvašov	96 253,62	0,402	0,402	
Ilava	746 037,66	3,112	3,112	
Jasenica	132 358,56	0,552	0,552	
Klieština	48 139,92	0,201	0,201	
Kostolec	36 104,94	0,151	0,151	
Košeca	336 927,00	1,406	1,406	
Košecké Podhradie	144 393,54	0,602	0,602	
Krivoklát	36 104,94	0,151	0,151	
Ladce	360 996,96	1,506	1,506	
Lazy pod Makytou	204 568,44	0,853	0,853	
Lednica	144 393,54	0,602	0,602	
Lednické Rovne	577 574,16	2,410	2,410	
Dolná Breznica	120 323,58	0,502	0,502	
Lúky	132 358,56	0,552	0,552	
Lysá pod Makytou	300 822,06	1,255	1,255	
Malé Lednice	72 183,66	0,301	0,301	
Mestečko	72 183,66	0,301	0,301	

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2023

IČO	3	6	6	7	2	0	7	6		
DIČ	2	0	2	2	2	3	7	5	4	7

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Mikušovce	144 393,54	0,602	0,602	
Mojtín	84 218,64	0,351	0,351	
Nimnica	84 218,64	0,351	0,351	
Nová Dubnica	1 720 713,72	7,179	7,179	
Papradno	360 996,96	1,506	1,506	
Plevník – Drieňové	216 603,42	0,904	0,904	
Považská Bystrica	5 920 187,58	24,699	24,699	
Počarová	24 069,96	0,100	0,100	
Prečín	180 498,48	0,753	0,753	
Pruské	288 787,08	1,205	1,205	
Vršatské Podhradie	36 104,94	0,151	0,151	
Podskalie	24 069,96	0,100	0,100	
Pružina	264 717,12	1,104	1,104	
Ďurďové	24 069,96	0,100	0,100	
Púchov	2 611 144,92	10,894	10,894	
Sádočné	24 069,96	0,100	0,100	
Sedmerovec	60 174,90	0,251	0,251	
Kameničany	60 174,90	0,251	0,251	
Slavnica	120 323,58	0,502	0,502	
Slopná	60 174,90	0,251	0,251	
Streženice	108 288,60	0,452	0,452	
Stupné	96 253,62	0,402	0,402	
Sverepec	144 393,54	0,602	0,602	
Tuchyňa	108 288,60	0,452	0,452	
Udiča	300 822,06	1,255	1,255	
Visolaje	132 358,56	0,552	0,552	
Vrchteplá	36 104,94	0,151	0,151	
Vydrná	48 139,92	0,201	0,201	
Záriečie	96 253,62	0,402	0,402	
Záskalie	24 069,96	0,100	0,100	
Zliechov	84 218,64	0,351	0,351	
Zubák	132 358,56	0,552	0,552	
Spolu	23 969 537,40	100,00	100,00	

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je pridruženou spoločnosťou Mesta Považská Bystrica, Centrum 2/3 017 01 Považská Bystrica, ktoré má 24,699 % podiel na jej základnom imaní.

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2023

IČO	3	6	6	7	2	0	7	6		
DIČ	2	0	2	2	2	3	7	5	4	7

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Údaje o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované. Opravy významných chýb minulých období sa účtujú na nerozdelený zisk alebo neuhradenú stratu minulých rokov. Opravy nevýznamných chýb minulých období sa účtujú v bežnom účtovnom období na analytické účty nákladov, resp. výnosov.

2. Predpoklad nepretržitého fungovania spoločnosti

Účtovná závierka bola zostavená za nepretržitého fungovania spoločnosti (going concern).

V súčasnosti nevieme plne predvídať možné dôsledky pre budúce fungovanie Spoločnosti. Celú situáciu v Spoločnosti a vo väzbe na externých partnerov riadime tak, aby sme udržali riadny chod a fungovanie Spoločnosti.

Vodné a stočné je predmetom regulácie zo strany Úradu pre reguláciu sieťových odvetví. Pre našu Spoločnosť je dôležité, aby regulačná politika v ďalšom období zohľadňovala skutočné náklady tak, aby nebola ohrozená činnosť Spoločnosti v návaznosti na energetickú krízu a vysokú infláciu.

3. Odhady manažmentu použité v účtovnej závierke

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment uskutočnil odhady a vyjadril neistoty na základe predpokladov, ktoré ovplyvňujú majetok, záväzky, náklady a výnosy. Skutočné výsledky sa môžu od týchto odhadov odlišovať. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- dohad tržieb, ktoré neboli k 31.12. odčítané z meračov,
- určenie doby použitia pri dlhodobom odpisovanom majetku,
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote,
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poistné, úroky z úverov do doby zaradenia dlhodobého investičného majetku do užívania a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), výrobná réžia a v prípade stavieb, ktorých výstavba trvá viac ako jeden rok, prípadne aj časť správnej réžie.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. O drobnom dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 € a nižšia Spoločnosť neúčtuje – majetok s touto obstarávacou cenou sa účtuje do spotreby a je evidovaný v operatívnej evidencii. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná	Metóda	Ročná odpisová
	doba používania v rokoch	odpisovania	sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2023

IČO	3	6	6	7	2	0	7	6		
DIČ	2	0	2	2	2	3	7	5	4	7

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. O drobnom dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia Spoločnosť neúčtuje – majetok s touto obstarávacou cenou sa účtuje do spotreby a je evidovaný v operatívnej evidencii. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná	Metóda	Ročná odpisová
	doba používania v rokoch	odpisovania	sadzba v %
Stavby	12 až 40	lineárna	8,33 až 2,50
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	25 až 8,33
Dopravné prostriedky a mechanizmy	4 až 15	lineárna	25 až 6,67

Doby používania dlhodobého majetku a metódy odpisovania sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú a v prípade potreby upravujú. Zostatkové hodnoty majetku Spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty a či netreba účtovať o opravnej položke.

5. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, balné, poistné, provízie, skonto a pod.).

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A. Vyskladnenie zásob oceňuje Spoločnosť v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú priemernou cenou na sklade. Analytická evidencia zásob je vedená podľa jednotlivých druhov materiálu a skladov. Ku koncu účtovného obdobia sa zisťuje, či neexistujú pomaly obrátkové a zastarané položky a či netreba účtovať o opravných položkách na zníženie účtovných hodnôt.

6. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam podľa pravidiel.

7. Peňažné prostriedky a ceniny

Finančný majetok tvorí peňažná hotovosť a finančné prostriedky na bankových účtoch. Je ocenený nominálnymi hodnotami. Peňažné prostriedky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom ECB vyhláseným k poslednému dňu účtovného obdobia k 31.12.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Účty časového rozlíšenia sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

9. Rezervy

Rezervy sa účtujú na existujúce povinnosti spoločnosti, ktoré vznikli z minulých udalostí a ktoré vyplývajú zo všeobecne záväzných predpisov, z uzavretých zmlúv, z rozhodnutia Spoločnosti splniť si povinnosť voči tretím stranám, ktoré to očakávajú na základe konania Spoločnosti v minulosti.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením, alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Patria sem najmä rezervy na nevyčerpané dovolenky, rezervy na odmeny a rezervy na zamestnanecké pôžitky (odchodné, životné a pracovné jubileá).

10. Nevyfakturované dodávky

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2023

IČO	3	6	6	7	2	0	7	6		
DIČ	2	0	2	2	2	3	7	5	4	7

Nevyfakturované dodávky do dňa zostavenia účtovnej závierky sa oceňujú v konkrétnej výške záväzku na základe dodacieho listu alebo zmluvy.

11. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

12. Úvery

Dlhodobé úvery sa vykazujú podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku koncu bežného účtovného obdobia. Bežné úvery (krátkodobé) sú časťou dlhodobého úveru vo výške splátok, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok.

13. Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21% z daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred zdanením o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani na základe súvahového prístupu pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú najmä medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov.

O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude dosiahnuteľný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Na účely o účtovaní odloženej dane sa použije sadzba, ktorá bude platná v období realizácie odloženej dane. Platná sadzba dane z príjmov pre rok 2023 je bez zmeny oproti roku 2022, t.j. 21%.

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Financovanie obstarania dlhodobého majetku z dotácií ŠR a EÚ sa účtuje súčasne s výnosmi budúcich období, ktoré sa rozpúšťajú vo výške odpisov do výnosov – viď. bod 15.

15. Dotácie zo štátneho rozpočtu a EÚ

O nároku na dotácie sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok sa spoločnosti dotácia poskytne, t.j. pri obdržaní oznámenia o schválení žiadosti o platbu.

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

16. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Vo výnosoch sa účtujú aj dohadované tržby, ktoré nie sú výsledkom odpočtov k 31.12., lebo tieto sa uskutočňujú v iných termínoch, ale sú výsledkom dohadu na základe prepočtov z poslednej priemernej meranej dennej spotreby. Výroba pitnej vody sa účtuje v tržbách z výrobkov vlastnej výroby (účet 601) a tržby za odvádzanie a čistenie odpadových vôd vr. zrážkových vôd sa účtujú ako služba (účet 602.)

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2023

IČO	3	6	6	7	2	0	7	6		
DIČ	2	0	2	2	2	3	7	5	4	7

17. Podmienené záväzky a majetok

Podmienenými záväzkami je možná povinnosť, ktorá vznikne ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od Spoločnosti. Podmienenými záväzkami je aj súčasná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulých udalostí, ale nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov alebo výška tejto povinnosti sa nedajú odhadnúť.

Podmieneným majetkom je možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od Spoločnosti. Informácie o možnom majetku sa uvádzajú v poznámkach len vtedy, ak je zvýšenie ekonomických úžitkov pravdepodobné.

18. Prenajatý majetok

Prenajatý majetok – vodovody a kanalizácie vedený na podsúvahovom účte oceňujeme v cene s DPH na základe obstarávacej ceny uvedenej v nájomných zmluvách.

19. Peňažné toky

Peňažnými prostriedkami v prehľade peňažných tokov sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných prostriedkov, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách a časť zostatku účtu peniaze na ceste. Peňažným ekvivalentom sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko významnej zmeny jeho hodnoty v najbližších 3 mesiacoch. Prehľad o peňažných tokoch je v prílohe 1 týchto poznámok.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Neobežný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách

IČO	3	6	6	7	2	0	7	6		
DIČ	2	0	2	2	2	3	7	5	4	7

Dlhodobý nehmotný majetok (r.03)	Bežné účtovné obdobie 2023					
	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav k 1.1.	881 533	324 262				1 205 795
Prírastky	22 194					22 194
Úbytky						0
Presuny						0
Stav k 31.12.	903 727	324 262	0	0	0	1 227 989
Oprávky						
Stav k 1.1.	809 050	324 262				1 133 312
Prírastky	31 491					31 491
Úbytky						0
Stav k 31.12.	840 541	324 262				1 164 803
Opravné položky						
Stav k 1.1.						
Prírastky						
Úbytky						
Stav k 31.12.						
Zostatková hodnota						
Stav k 1.1.	72 483	0		0		72 483
Stav k 31.12.	63 186	0		0		63 186

Dlhodobý nehmotný majetok (r.03)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022					
	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav k 1.1.	853 595	324 262				1 177 857
Prírastky	28 270					28 270
Úbytky	332					332
Presuny						0
Stav k 31.12.	881 533	324 262	0	0	0	1 205 795
Oprávky						
Stav k 1.1.	777 063	324 262				1 101 325
Prírastky	32 319					32 319
Úbytky	332					332
Stav k 31.12.	809 050	324 262				1 133 312
Opravné položky						
Stav k 1.1.						
Prírastky						
Úbytky						
Stav k 31.12.						
Zostatková hodnota						
Stav k 1.1.	76 532	0		0		76 532
Stav k 31.12.	72 483	0		0		72 483

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2023

IČO	3	6	6	7	2	0	7	6		
DIČ	2	0	2	2	2	3	7	5	4	7

Dlhodobý hmotný majetok (r. 11)	Bežné účtovné obdobie 2023						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.	1 695 150	120 518 986	24 362 769	5 866	6 244 448	8 491	152 835 710
Prírastky	2 265	2 454 352	257 853		8 478 303	6 002	11 198 775
Úbytky		11 221	185 798			8 000	205 019
Presuny					2 714 471		2 714 471
Stav k 31.12.	1 697 415	122 962 117	24 434 824	5 866	12 008 280	6 493	161 114 995
Oprávky							
Stav k 1.1.		76 374 087	22 804 493	5 866			99 184 446
Prírastky		4 598 589	547 733				5 146 322
Úbytky		11 221	185 798				197 019
Stav k 31.12.		80 961 455	23 166 428	5 866	0		104 133 749
Opravné položky							
Stav k 1.1.							
Prírastky							
Úbytky							
Stav k 31.12.							
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.	1 695 150	44 144 899	1 558 276	0	6 244 448	8 491	53 651 264
Stav k 31.12.	1 697 415	42 000 662	1 268 396	0	12 008 280	6 493	56 981 246

Dlhodobý hmotný majetok (r. 11)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.	1 686 026	119 048 901	24 050 443	5 866	3 557 918		148 349 154
Prírastky	9 196	1 477 740	617 738		4 810 814	10 189	6 925 677
Úbytky	72	7 655	305 412			1 698	314 837
Presuny					2 124 284		2 124 284
Stav k 31.12.	1 695 150	120 518 986	24 362 769	5 866	6 244 448	8 491	152 835 710
Oprávky							
Stav k 1.1.		71 877 831	22 256 678	5 866			94 140 375
Prírastky		4 503 910	853 227				5 357 137
Úbytky		7 654	305 412				313 066
Stav k 31.12.		76 374 087	22 804 493	5 866	0	0	99 184 446
Opravné položky							
Stav k 1.1.							0
Prírastky							0
Úbytky							0
Stav k 31.12.							0
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.	1 686 026	47 171 070	1 793 765	0	3 557 918	0	54 208 779
Stav k 31.12.	1 695 150	44 144 899	1 558 276	0	6 244 448	8 491	53 651 264

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2023

IČO	3	6	6	7	2	0	7	6		
DIČ	2	0	2	2	2	3	7	5	4	7

Záložné právo na dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za rok 2023
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 390 748
z toho úver na Ilavsko, Púchov, Pruské SKO - pozemky	377 822
z toho úver na: Ilavsko, Púchov, Pruské SKO - stavby	3 012 926

Spoločnosť má úvery iba na spolufinancovanie veľkých investičných akcií z dotácií EÚ a ŠR. U nedokončených stavieb sa úroky zahŕňajú do obstarávacej ceny až do doby ich zaradenia..

Spoločnosť ručí uvedeným majetkom súčasne na 3 poskytnuté úvery, ktoré poskytla VÚB :

- Zásobovanie vodou, odkanalizovanie okresu Ilava (Ilavsko)
- Zásobovanie a odkanalizovanie okresu Púchov (Púchovsko)
- Pruské- kanalizácia a ČOV

Spoločnosť má majetok poistený v nasledovných poisťovniach: poisťovňa Kooperatíva, Allianz – Slovenská poisťovňa a COLONNADE. Predmetom poistenia je založený majetok z úverových zmlúv na investičné akcie z dotácií, získaný majetok z investičných akcií z dotácií ČOV a kanalizačný systém v investíciách Papradňansko, Ilavsko a Púchovsko, zákonné a havarijné poistenie motorových vozidiel, poistenie majetku rekreačných zariadení Mojtná a Orava, poistenie zodpovednosti za škodu pri výkone riadiacich orgánov, poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu.

2. Obežný majetok

Vývoj opravných položiek („OP“) k pohľadávkam (r.54)

Opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia pohľadávky z účtovníctva	Stav k 31.12.
Opravné položky k pohľadávkam	94 006	26 479	3 342	5 994	111 149

Na pochybné a nedobytné pohľadávky po lehote splatnosti je vytvorená opravná položka. Vo výške 99,8% je vytvorená v zmysle zákona o dani z príjmu č. 595/2003 Z.z., § 20 odstavce 14. V roku 2023 sme vyradili natrvalo pohľadávky z účtovnej evidencie odpisom na základe doručených rozhodnutí od exekútorov o ukončení exekúcie a na základe rozhodnutí o ukončení konkurzu.

IČO	3	6	6	7	2	0	7	6		
DIČ	2	0	2	2	2	3	7	5	4	7

Veková štruktúra pohľadávok (r.41 a r.53)

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 642	0	2 642
Iné pohľadávky	24 749	0	24 749
Odložená daňová pohľadávka	157 090	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	184 481	0	27 391
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 683 940	243 643	1 927 583
z toho pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti:	13 856		13 856
Daňové pohľadávky a dotácie	146 425	0	146 425
Iné pohľadávky	33 875	0	33 875
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 864 240	243 643	2 107 883

Pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia Spoločnosť nemá. K pohľadávkam sa tvoria opravné položky na základe platných pravidiel Spoločnosti, ktorými je zabezpečená minimálna tvorba vo výške daňovo uznaných podľa ich stavu po lehote splatnosti a na základe individuálneho posúdenia tvorba ďalších opravných položiek týkajúcich sa konkrétnych pohľadávok. K pohľadávkam v konkurze a reštrukturalizácii sú k 31.12.2023 vytvorené opravné položky v sume 99 230 €.

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Na finančný majetok nie je uplatnené žiadne záložné právo.

3. Časové rozlíšenie na strane aktív (r.74)

Náklady budúcich období na účte 381 vo výške 56 349 € sú náklady vecne a časovo súvisiace s účtovným obdobím 2023. Značnú časť nákladov tvorí poistenie majetku vo výške 22 801 €, havarijné poistenie motorových vozidiel 4 990 €, zákonné poistenie motorových vozidiel 5 126 €.

Príjmy budúcich období na účte 385 v sume 135 538 sú za nevyfakturované tržby za vodné a stočné k 31.12.2023.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie (r. 80)**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 tvorí 914 170 akcií v nominálnej hodnote 26,22 €/akcia, t.j. 23 969 537 €. Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu. Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

Rozdelenie disponibilného zisku za rok 2023

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2023

IČO	3	6	6	7	2	0	7	6		
DIČ	2	0	2	2	2	3	7	5	4	7

Názov položky	Účtovné obdobie 2023
Účtovný zisk za rok 2023	44 272
Prídel do zákonného rezervného fondu	4 427
Prídel do sociálneho fondu	39 845
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Spolu	44 272

V roku 2022 Spoločnosť vykázala stratu vo výške -462 142 €.

2. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Rezervy celkom	561 941	362 007	339 505	36 230	548 213
Dlhodobé rezervy (r.118)	373 789	99 590	148 972	0	324 407
Odchodné odvody	80 318	26 503	36 443	0	70 378
Jubileá odvody	17 000	1 813	2 967	0	15 846
Odchodné	228 177	67 694	101 462	0	194 409
Životné a pracovné jubileá	48 294	3 580	8 100	0	43 774
Krátkodobé rezervy (r.136)	188 152	262 417	190 533	36 230	223 806
Odchodné	54 906	108 467	83 438	0	79 935
Životné a pracovné jubileá	12 700	8 100	12 700		8 100
Odchodné odvody	19 327	38 559	29 370	0	28 516
Jubileá odvody	4 470	2 968	4 506		2 932
Nevyplatené dovolenky	43 373	44 188	42 509	864	44 188
Soc.poistenie z dovolenky	15 129	15 996	14 779	350	15 996
Soc.poistenie z prémie a odmien	9 117	10 300		9 117	10 300
Prémie a odmeny	25 899	28 453		25 899	28 453
Krát. rezerva nedaňová	3 231	5 386	3 231	0	5 386
Krát. rezerva na majetok	0	0		0	0

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2023

IČO	3	6	6	7	2	0	7	6		
DIČ	2	0	2	2	2	3	7	5	4	7

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Rezevy celkom	585 169	188 974	175 455	36 747	561 941
Dlhodobé rezervy (r.118)	393 483	822	20 516	0	373 789
Odchodné odvody	83 187	2 473	5 342	0	80 318
Jubileá odvody	19 258	-2 258		0	17 000
Odchodné	236 326	7 025	15 174	0	228 177
Životné a pracovné jubileá	54 712	-6 418		0	48 294
Krátkodobé rezervy (r.136)	191 686	188 152	154 939	36 747	188 152
Odchodné	53 197	54 906	53 197	0	54 906
Životné a pracovné jubileá	17 050	12 700	16 700	350	12 700
Odchodné odvody	18 725	19 327	18 725	0	19 327
Jubileá odvody	6 002	4 470	5 878	124	4 470
Nevyplatené dovolenky	43 534	43 373	43 167	367	43 373
Soc.poistenie z dovolenky	14 988	15 129	14 821	167	15 129
Soc.poistenie z prémie a odmien	9 305	9 117	0	9 305	9 117
Prémie a odmeny	26 434	25 899	0	26 434	25 899
Krát. rezerva nedaňová	2 451	3 231	2 451	0	3 231
Krát. rezerva na majetok	0	0		0	0

Rezerva na zamestnanecké pôžitky (odchodné, životné a pracovné jubileá) sa tvorí s použitím metódy projektovanej jednotky. Pri výpočte sú záväzky ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich výdajov diskontovaných 4% diskontnou sadzbou s premietnutím 5% nárastu miezd a pravdepodobnosti odchodu do dôchodku. Sumy sa schvaľujú na základe rozhodnutia Spoločnosti.

3. Záväzky (r.102 a123)

Zostatok krátkodobých záväzkov k 31.12.2023 tvoria obchodné záväzky v sume 1 364 387 €, v ktorých sú záväzky za práce a služby poskytnuté Spoločnosti, záväzky voči zamestnancom - mzda za december 2023 a daňové záväzky, najmä DPH vo výške 194 384 €. V dlhodobých záväzkoch je najmä odložená daň v sume 294 342 € a sociálny fond.

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2023

IČO	3	6	6	7	2	0	7	6		
DIČ	2	0	2	2	2	3	7	5	4	7

4. Odložený daňový záväzok (r.117)

Názov položky	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou z toho:	1 401 630	1 709 115
odpočítateľné (odpisovaný majetok)	1 401 630	1 709 115
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou z toho:	748 050	726 396
odpočítateľné (rezervy, opravné položky a neuhradené náklady)	492 168	509 050
dotácie rozpúšťané do výnosov (účet 384)	256 155	217 346
Sadzba dane z príjmov v %	21	21
Odložená daňová pohľadávka (r.52)	157 090	106 900
Odložený daňový záväzok (r.117)	294 342	313 272
Zmena stavu odloženej dane	-69 119	-82 757
Zaúčtovaná do nákladov - strana Dal	50 190	-82 757
Zaúčtovaná do nákladov - strana MD	-18 929	0

Odložený daňový záväzok je výsledkom rozdielu medzi účtovnými a daňovými zostatkovými cenami odpisovaného dlhodobého hmotného majetku. Odložená daňová pohľadávka je výsledkom rozdielu medzi účtovnými a daňovými zostatkovými cenami odpisovaného dlhodobého hmotného majetku z dotácií a darov v sume 256 155 €, tvorby nedaňových rezerv v sume 488 029 €, tvorby nedaňových opravných položiek v sume 274 € a nezaplatených záväzkov v sume 3 866 €.

5. Sociálny fond (r.114)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Stav k 1.1.	65 885	34 690
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	37 607	46 945
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	50 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	37 607	96 945
Čerpanie sociálneho fondu	43 123	65 751
Stav k 31.12.	60 369	65 885

6. Bankové úvery (r.121 a 139)

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2023

IČO	3	6	6	7	2	0	7	6		
DIČ	2	0	2	2	2	3	7	5	4	7

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Rok splatnosti úveru	Suma istiny k 31.12.2023	Suma istiny k 31.12.2022
Bankové úvery spolu	Euro			2 816 695	2 640 685
Dlhodobé bankové úvery (r.121) z toho:	Euro			2 007 260	1 941 594
Termínovaný úver A "Zásobovanie,odkanalizovanie a čistenie OV v okrese Ilava"	Euro	6,11	2027	1 297 881	1 817 029
Termínovaný úver C "Pruské-kanalizácia a ČOV"	Euro	5,01	2031	709 379	124 565
Bežné bankové úvery (r.139) z toho:	Euro			809 435	699 091
Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie OV v okrese Ilava	Euro	6,11	2023	648 935	648 935
Termínovaný úver B "Zásobovanie a odkanalizovanie okresu Púchov - I.etapa	Euro	1,45	2023	0	11 156
Termínovaný úver C "Pruské-kanalizácia a ČOV"	Euro	5,01	2023	160 500	39 000

Spoločnosť k 31.12.2023 splatila úvery v hodnote 530 304 €, v januári 2024 bola inkasovaná splátka bankou úveru A za rok 2023 vo výške 519 148 €.

Dňa 16.10.2012 Spoločnosť uzatvorila zmluvu o financovaní s VÚB vo výške limitu financovania 8 911 156 € na financovanie projektu „Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd okresu Ilava“. V roku 2014 boli k tejto zmluve vypracované dodatky, ktorými sa úverová zmluva rozdelila na termínovaný úver A "Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd v okrese Ilava" a na termínovaný úver B "Zásobovanie a odkanalizovanie okresu Púchov – I. etapa".

Termínovaný úver A bol načerpaný na sumu 6 100 000 so splatnosťou 30.6.2027. Od 1.1.2016 sa spláca v rovnomerných splátkach 129 787 €, za rok 2023 bolo splatené 519 148 €. Úver je ručený založeným majetkom Spoločnosti.

Termínovaný úver B bol načerpaný na sumu 2 811 156 € so splatnosťou 31.12.2022, posledná splátka v sume 11 156 € bola bankou inkasovaná v januári 2023.

V roku 2021, dodatkom č.7 bol úver navýšený o termínovaný úver C v sume 1 200 000 € „Pruské - kanalizácia a ČOV“, v roku 2023 bol tento úver dodatkom č. 8 navýšený na sumu 1 500 000 € so splatnosťou 03.06.2031 s prvou splátkou k 30.06.2024. Úver je ručený založeným majetkom Spoločnosti.

7. Časové rozlíšenie na strane pasív

Výnosy budúcich období (r. 144 a 145)

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé	25 856 633	21 870 757
Dotácie zo štátneho rozpočtu	3 302 854	3 360 251
Dotácie z eurofondov	22 438 685	18 477 797
Ostatné	115 094	32 709
Krátkodobé	2 317 713	2 499 244
Dotácie zo štátneho rozpočtu	417 434	442 376
Dotácie z eurofondov	1 893 448	2 051 166
Ostatné	6 831	5 702

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2023

IČO	3	6	6	7	2	0	7	6		
DIČ	2	0	2	2	2	3	7	5	4	7

Na účte 384 sú účtované dotácie na majetok – stavby:

- ISPA Považská Bystrica – rekonštrukcia ČOV a rozšírenie kanalizácie,
- Papradňanská dolina – dobudovanie verejnej kanalizácie,
- Ilavsko – odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd,
- Zásobovanie a odkanalizovanie okresu Púchov,
- Pruské – kanalizácia a ČOV,
- darovaný majetok

Dotácie sa postupne pri pripísaní na bankový účet účtovali v prospech tohto účtu. Vo vecnej a časovej súvislosti, zo zaúčtovaním účtovných odpisov z majetku z týchto dotácií, sa zúčtováva rovnaká suma na ľarchu účtu 384 v prospech výnosov.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výrobky a služby (z r.04 a 05)

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je výroba a rozvod pitnej vody, odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd. Z tejto činnosti Spoločnosť dosiahla tržby za rok 2023 13 040 197 €, z toho tržby za výrobu a rozvod pitnej vody boli vo výške 5 296 594 € a tržby za odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd boli vo výške 7 389 821 €. Tržby z hlavnej činnosti tvorili 79,6 % z celkových výnosov.

Názov položky	2023	2022
Tržby za výrobu a rozvod pitnej vody	5 296 594	4 935 053
Ostatné tržby za výrobky	109 446	126 988
Spolu	5 406 040	5 062 041
Tržby za odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd	7 389 821	5 977 841
Ostatné tržby za služby	241 791	187 292
Spolu	7 631 612	6 165 133

V ostatných tržbách sú tržby za malé vodné elektrárne, za vodovodné prípojky ako aj dohad ešte nameraných a nevyfakturovaných dodávok, tržby za špeciálnu dopravu a iné.

2. Ostatné výnosy

V ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti Spoločnosť vykazuje aktiváciu, rozpustenie dotácie do výnosov a náhradu škôd od poisťovní.

Názov položky	2023	2022
Aktivácia (r.07), z toho:	269 709	339 956
Aktivácia stavebných prác vo vl. réžii - dlhodobý hmotný majetok	269 709	339 956
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 077 171	2 606 520
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku a materiálu (z r.08)	50 787	69 466
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (r.09), z toho	3 026 384	2 537 054
zúčtovanie dotácie z Európskej únie	1 893 447	2 051 166
zúčtovanie dotácie zo štátneho rozpočtu	417 434	442 376
rozpustenie výnosov budúcich období z darovaného majetku	6 831	5 702
náhrady od poisťovne	3 930	6 323

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2023

IČO	3	6	6	7	2	0	7	6		
DIČ	2	0	2	2	2	3	7	5	4	7

3. Čistý obrat (r.01)

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	5 406 040	5 062 041
Tržby z predaja služieb	7 631 612	6 165 133
Úroky	2 545	0
Čistý obrat celkom	13 040 197	11 227 175

4. Náklady na spotrebu materiálu a energií (z r. 12) a odplaty za odber podzemnej vody (z r.20)

Názov položky	2023	2022
Spotreba materiálu	889 582	866 578
Spotreba elektrickej energie	2 104 754	1 067 368
Odplaty za odber podzemnej vody	206 349	210 633

5. Náklady na služby (z r.14)

Názov položky	2023	2022
Náklady na opravy a udržiavanie majetku	479 061	317 366
Náklady na likvidáciu kalov	302 842	336 094
Náklady na softvér	114 607	119 448
Náklady na laboratórne rozbor	70 875	60 841
Poštovné	59 634	48 265
Náklady za služby audítora, z toho:	6 800	6 800
za audit účtovnej jednotky	6 800	6 800

6. Informácie o daniach z príjmov (r.57)

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň €	Daň %	Základ dane	Daň €	Daň %
VH pred zdanením	50 172			-544 899		
Teoretická daň	x	10 536	21,0	x	-114 429	21,0
Položky zvyšujúce daňový základ	2 882 926	605 414	1 206,7	3 116 921	654 553	-120,1
Položky znižujúce daňový základ	2 492 866	523 502	1 043,4	2 657 322	558 038	-102,4
Odpočet daňovej straty z roku 2022	-85 300	-17 913	-35,7	0	0	0,0
Spolu celková daň splatná	354 932	74 536	148,6	-85 300	0	0,0
Daň vybraná zrážkou	x	483	1,0	0	0	0,0
Odložená daň	x	-69 119	-137,8	x	-82 757	15,2
Celková daň	x	16 436	32,8	x	-82 757	15,2

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2023

IČO	3	6	6	7	2	0	7	6		
DIČ	2	0	2	2	2	3	7	5	4	7

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme vodovodné a kanalizačné potrubia, odbočenia z verejného vodovodu, požiarne hydranty, pozemné hydranty, vyhľadávacie vodiče a iné vodárenské a technické zariadenia, ktoré sú súčasťou verejných vodovodov a verejných kanalizácií.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája majetok: pozemky, garáže, reklamné plochy, elektrické prípojky a iné.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Na podsúvahových účtoch sú evidované nájomné zmluvy aj s príslušnými dodatkami na prevádzkovanie verejných vodovodov a kanalizácií v majetku obcí a miest, notebook TP z výpožičky MŽP pre oblasť BOZP.

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť, tak ako každá zo 6 nástupníckych spoločností Severoslovenskej vodárenskej spoločnosti (SVS), ručí za záväzky, ktoré prešli rozdelením zo zaniknutej spoločnosti SVS, a.s. na ostatné nástupnícke spoločnosti celým svojím majetkom, na splnenie záväzku sú tieto nástupnícke spoločnosti zaviazané spoločne a nerozdelene.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť pokračuje v realizácii investičnej stavby "Pruské - kanalizácia a ČOV" oficiálne zahájenej v októbri 2021, ktorá bude na základe podpísanej zmluvy o pridelení NFP vo výške 8 465 397eur spolufinancovaná z Kohézneho fondu EÚ a Štátneho rozpočtu SR v rámci Operačného programu "Kvalita životného prostredia". Ide o významný projekt realizovaný našou spoločnosťou s cieľom zabezpečiť odvádzanie a čistenie komunálnych odpadových vôd, zníženie znečistenia povrchových a podzemných vôd a zlepšenie kvality života v záujmovej oblasti.

V roku 2023 bolo na predmetnej stavbe zrealizovaných 13 050 m kanalizačného zberača, 2 195 m výtlaku, 1 800 m kanalizačných prípojok a dobudovanie objektov ČOV. Vzhľadom na zmeny stavby a vyplývajúcich preložiek plynovodov sa realizácia presúva do roku 2024 na základe schválenej žiadosti o fázovanie projektu.

I. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V roku 2023 boli vyplatené odmeny členom štatutárnych orgánov a odmeny a cestovné náhrady členom dozornej rady. Členom štatutárnych orgánov bolo zaplatené poistenie pre prípad zodpovednosti za škodu spôsobenú členmi orgánov spoločnosti.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZENÝCH OSOB

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2023

IČO	3	6	6	7	2	0	7	6		
DIČ	2	0	2	2	2	3	7	5	4	7

Vo vzťahu k Spoločnosti sú závislými osobami v zmysle novely zákona č. 595/2003Z.z. o dani z príjmov všetci akcionári Spoločnosti - mestá a obce. Spoločnosť z tohoto dôvodu, podľa § 17 ods.5 zákona o dani z príjmov, nerobí žiadnu úpravu základu dane za rok 2023, pretože ceny používané vo vzájomných obchodných vzťahov so závislými osobami sú rovnaké ako ceny používané v obchodných vzťahoch s nezávislými osobami.

Spoločnosť má s akcionármi Spoločnosti uzatvorené zmluvy o prenájme vodovodných a kanalizačných zariadení, vedené na podsúvahovom účte 751400. Spoločnosť eviduje prenajatý majetok v hodnote 17 615 713 €.

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Dňa 10.01.2024 bola podpísaná Spoločnosťou zmluva o vyplňovacom práve k blankozmenke v prospech veriteľa Ministerstva životného prostredia za účelom zabezpečenia pohľadávok vyplývajúcich zo Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného prostriedku uzavretej dňa 31.03.2021 v súvislosti s projektom Pruské-kanalizácia a ČOV.

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky 09.02.2024 nenastali žiadne iné udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2023 a ani také udalosti, ktoré sú významné v roku 2024, ale netýkajú sa účtovnej závierky za rok 2023.

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ (r. 80 Súvahy)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	23 969 537				23 969 537
Ostatné kapitálové fondy	1 129				1 129
Zákonný rezervný fond -oceňovacie rozdiely z precenenia pri rozdelení SVS,a.s.	596 555				596 555
Zákonný rezervný fond- tvorený zo zisku	3 687 040				3 687 040
Nerozdelený zisk minulých rokov	489 697		462 142		27 555
Neuhradená strata minulých rokov		462 142	462 142		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-462 142	44 272	-462 142		44 272
Spolu	28 281 217	506 414	462 142	0	28 326 088

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2023

IČO	3	6	6	7	2	0	7	6		
DIČ	2	0	2	2	2	3	7	5	4	7

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	23 969 537				23 969 537
Ostatné kapitálové fondy	1 129				1 129
Zákonný rezervný fond - oceňovacie rozdiely z precenenia pri rozdelení SVS, a.s.	596 555				596 555
Zákonný rezervný fond- tvorený zo zisku	3 684 298	2 742			3 687 040
Investičný fond tvorený z nerozdelených ziskov	470 864			470 864	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	44 149	495 549	50 000		489 698
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	27 427	-470 174	27 427		-470 174
Spolu	28 793 958	28 117	77 427	470 864	28 273 785

M. INFORMÁCIE O PEŇAŽNÝCH TOKOCH K 31.DECEMBRU 2023

Ozn.	Názov riadku	2023	2022
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	50 172	-544 899
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 9.) (+/-)	9 050 475	4 281 399
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	5 177 814	5 389 457
A.1.2	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-21 302	-23 265
A.1.3	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	17 144	-2 651
A.1.4	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	3 796 247	-1 092 546
A.1.5	Úroky účtované do nákladov (+)	116 725	67 879
A.1.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-2 545	0
A.1.7	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A.1.8	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-40 698	-57 585
A.1.9	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	7 090	110
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami,	-340 687	295 652
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-278 100	-260 622
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	31 224	556 436

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2023

IČO	3	6	6	7	2	0	7	6		
DIČ	2	0	2	2	2	3	7	5	4	7

Ozn.	Názov riadku	2023	2022
A.2.3	Zmena stavu zásob (-/+)	-93 811	-162
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	8 759 960	4 032 152
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	2 545	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-116 725	-67 879
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 4.)	8 759 960	4 032 152
A.5.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)	99 466	-57 508
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 5.)	8 745 246	3 906 765
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-22 194	-8 660
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-8 476 305	-4 812 305
B.3.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	40 698	57 585
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 3.)	-8 457 801	-4 763 380
C.1.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	167 630	-525 796
C.2.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	706 314	163 565
C.3.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-530 304	-689 361
C.4.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-8 380	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 3.)	167 630	-525 796
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	455 075	-1 382 411
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 278 224	3 660 636
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 733 298	2 278 224
G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 733 298	2 278 224

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2023