

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2024**

v - eurocentoch - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

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

Názov obce

P O V A Ž S K Á B Y S T R I C A

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 31.01.2025	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: Ing. Emília Turičiková 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 26.06.2006.

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 okresov Považská Bystrica, Púchov, Ilava a súvisiace služby, ako napr. montáž vodomerov, 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 28. septembra 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 20.08.2024 právoplatné cenové rozhodnutie č. 0030/2024/V, ktorým určil Spoločnosti maximálnu cenu za výrobu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom a za odvádzanie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou do konca regulačného obdobia 31.12.2027 (EUR/m³ bez DPH):

maximálna cena za výrobu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom	1,0952
maximálna cena za odvádzanie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou	1,6220

3. Počet zamestnancov

Text	2024	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	197,72	203,67
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	198	192
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 31.12.2024

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 31.12.2024 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 2024 do 31.decembra 2024.

6. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2023 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 13.05.2024 uznesením č. 3/2024. Účtovná závierka bola overená audítorom.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2023 (súvaha, výkaz ziskov a strát, poznámky) bola do registra účtovných závierok doručená v elektronickej podobe cez elektronickú podateľňu finančného riaditeľstva dňa 27.03.2024, správa audítora dňa 27.03.2024 a výročná správa dňa 14.05.2024. Oznámenie o schválení účtovnej závierky a výročnej správy bolo do registra účtovných závierok doručené v elektronickej podobe cez elektronickú podateľňu finančného riaditeľstva dňa 14.05.2024. 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 2024 a súvisiacej výročnej správy schválilo valné zhromaždenie dňa 15.05.2023, uznesením č. 4/2023 audítorskú spoločnosť SPOLAUDIT, s.r.o., Považská Bystrica, licencia SKAU č.190.

9. Deň zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka bola zostavená dňa 31.01.2025. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2024.

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 31.12.2024 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 31.12.2024

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 31.12.2024

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 nadväznosti na energetickú krízu, legislatívu a 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 obstarávacia 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:

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

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2024

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 obstarávacia 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:

Názov	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová 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. Účtovné odpisy zaokrúhľujeme na dve desatinné miesta matematicky.

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 nevykázateľným 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).

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2024

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

10. Nevyfakturované dodávky

Nevyfakturované dodávky do dňa zostavenia účtovnej zvierky 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 zavierke 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, čo je 24%. Platná sadzba dane z príjmov pre rok 2024 je bez zmeny oproti roku 2023, 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 zvierky zostavenej k 31.12.2024

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 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 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 2024					
	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav k 1.1.	903 727	324 262				1 227 989
Prírastky	32 832					32 832
Úbytky	34 487					34 487
Presuny						0
Stav k 31.12.	902 072	324 262	0	0	0	1 226 334
Oprávky						
Stav k 1.1.	840 541	324 262				1 164 803
Prírastky	33 945					33 945
Úbytky	34 487					34 487
Stav k 31.12.	839 999	324 262				1 164 261
Opravné položky						
Stav k 1.1.						
Prírastky						
Úbytky						
Stav k 31.12.						
Zostatková hodnota						
Stav k 1.1.	63 186	0		0		63 186
Stav k 31.12.	62 073	0		0		62 073

Dlhodobý nehmotný majetok (r.03)	Bezprostredne predchádzajúce 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

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2024

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 2024						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.	1 697 415	122 962 117	24 434 824	5 866	12 008 280	6 493	161 114 995
Prírastky	6 915	1 128 125	528 149		2 709 230	14 584	4 387 003
Úbytky		13 876	45 109	2 171		15 878	77 034
Presuny					1 663 190		1 663 190
Stav k 31.12.	1 704 330	124 076 366	24 917 864	3 695	13 054 320	5 199	163 761 774
Oprávky							
Stav k 1.1.		80 961 455	23 166 428	5 866			104 133 749
Prírastky		4 546 887	447 317				4 994 204
Úbytky		17 472	45 109	2 171			64 752
Stav k 31.12.		85 490 870	23 568 636	3 695	0		109 063 201
Opravné položky							
Stav k 1.1.							
Prírastky							
Úbytky							
Stav k 31.12.							
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.	1 697 415	42 000 662	1 268 396	0	12 008 280	6 493	56 981 246
Stav k 31.12.	1 704 330	38 585 496	1 349 228	0	13 054 320	5 199	54 698 573

Dlhodobý hmotný majetok (r. 11)	Bezprostredne predchádzajúce 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	0	104 133 749
Opravné položky							
Stav k 1.1.							0
Prírastky							0
Úbytky							0
Stav k 31.12.							0
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

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2024

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 2024
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 390 748
z toho úver na Ilavsko, Pruské - pozemky	377 822
z toho úver na: Ilavsko, Pruské - stavby	3 012 926

Spoločnosť má úvery 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 2 poskytnuté úvery, ktoré poskytla VÚB :

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

Spoločnosť má majetok poistený v nasledovných poisťovniach: poisťovňa Kooperatíva (poistenie majetku rekreačných zariadení Mojtná a Orava), Allianz – Slovenská poisťovňa (záonné a havarijné poistenie motorových vozidiel, založený majetok z úverových zmlúv na investičné akcie z dotácií) a COLONNADE (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	111 149	18 216	4 338	13 188	111 839

V roku 2024 sme vyradili natrvalo pohľadávky z účtovnej evidencie odpisom pohľadávok, ktoré boli premlčané, popreté správcom konkurznej podstaty, s odberateľom nebola uzavretá zmluva, odberateľ je v likvidácii alebo vymazaný ex offio.

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 31.12.2024	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 642	0	2 642
Iné pohľadávky	20 069	0	20 069
Odložená daňová pohľadávka		0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	22 711	0	22 711
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 662 446	232 075	1 894 521
z toho pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti:	15 456		15 456
Daňové pohľadávky a dotácie		0	0
Iné pohľadávky	52 574	0	52 574
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 715 020	232 075	1 947 095

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 podľa ich stavu po lehote splatnosti a na základe individuálneho posúdenia ďalších opravných položiek týkajúcich sa konkrétnych pohľadávok. K pohľadávkam v konkurze a reštrukturalizácii sú k 31.12.2024 vytvorené opravné položky v sume 104 614€.

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a na účtoch v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť využíva vo VUB banke produkt „overnight“, prostredníctvom ktorého ukladá peniaze na 1 noc. 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 43 434 € sú náklady vecne a časovo súvisiace s účtovným obdobím 2024. Značnú časť nákladov tvorí poistenie majetku a manažmentu vo výške 16 132 €, havarijné poistenie motorových vozidiel 6 239 €, zákonné poistenie motorových vozidiel 5 298 €, 3 176 € za ročnú podporu databázy Oracle.

Príjmy budúcich období na účte 385 v sume 116 157 € sú najmä za nevyfakturované tržby za vodné a stočné k 31.12.2024.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 80)

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2024 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.

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2024

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

Návrh na rozdelenie disponibilného zisku za rok 2024

Názov položky	Účtovné obdobie 2024
Účtovný zisk za rok 2024	456 133
Prídel do zákonného rezervného fondu	45 613
Prídel do sociálneho fondu	50 000
Prídel do investičného fondu	200 000
Účelová finančná rezerva - obnova verejn. vodovodu a verejn. kanalizácie	100 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	60 520
Spolu	456 133

Rozdelenie disponibilného zisku za rok 2023

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

2. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2024				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Rezervy celkom	548 213	372 290	311 506	43 405	565 592
Dlhodobé rezervy (r.118)	324 407	124 109	104 320	0	344 196
Odchodné odvody	70 378	31 280	24 143	0	77 515
Jubileá odvody	15 846	1 705	3 584	0	13 967
Odchodné	194 409	86 413	66 693	0	214 129
Životné a pracovné jubileá	43 774	4 711	9 900	0	38 585
Krátkodobé rezervy (r.136)	223 806	248 181	207 186	43 405	221 396
Soc.poistenie z dovolenky	15 996	18 963	14 585	1 411	18 963
Soc.poistenie z prémie a odmien	10 300	10 575		10 300	10 575
Prémie a odmeny	28 453	29 213		28 453	29 213
Nevyplatené dovolenky	44 188	53 003	40 947	3 241	53 003
Jubileá	8 100	9 900	8 100	0	9 900
Jubileá odvody	2 932	3 584	2 932	0	3 584
Odchodné	79 935	86 051	99 292	0	66 694
Odchodné odvody	28 516	31 571	35 944	0	24 143
Krát. rezerva nedaňová	5 386	5 321	5 386	0	5 321
Krát. rezerva na majetok	0	0		0	0

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2024

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 2023				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Rezevy 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	0	8 100
Odchodné odvody	19 327	38 559	29 370	0	28 516
Jubileá odvody	4 470	2 968	4 506	0	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	0	9 117	10 300
Prémie a odmieny	25 899	28 453	0	25 899	28 453
Krát. rezerva nedaňová	3 231	5 386	3 231	0	5 386
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 31.12.2024 tvoria obchodné záväzky v sume 864 530 €, v ktorých sú záväzky za práce a služby poskytnuté Spoločnosti, záväzky voči zamestnancom - mzda za december 2024 a daňové záväzky, najmä DPH vo výške 273 715 € a splatná daň v sume 212 921 €.. V dlhodobých záväzkoch je najmä odložená daň v sume 75 405 € a sociálny fond 86 354 €.

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2024

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 31.12.2024	k 31.12.2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou z toho:	1 114 157	1 401 904
odpočítateľné (opravné položky k pohľadávkam)	1 588	274
zdaniteľné (odpisovaný majetok)	1 115 745	1 401 630
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou z toho:	799 968	747 776
odpočítateľné (rezervy a neuhradené náklady)	496 020	491 621
dotácie rozpúšťané do výnosov (účet 384)	303 948	256 155
Sadzba dane z príjmov v %	24	21
Odložená daňová pohľadávka	192 373	157 090
Odložený daňový záväzok	267 778	294 342
Výsledná odložená daň - odložený daňový záväzok (r.117)	75 405	137 252
Zmena stavu odloženej dane	-61 846	-69 119
Zaúčtovaná do nákladov - strana Dal	35 283	50 190
Zaúčtovaná do nákladov - strana MD	-26 563	-18 929

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 303 948 €, tvorby nedaňových rezerv v sume 493 625 €, tvorby nedaňových opravných položiek v sume 1 588 € a nezaplatených záväzkov v sume 2 395 €.

5. Sociálny fond (r.114)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023
Stav k 1.1.	60 369	65 885
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	54 421	37 607
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	39 845	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	94 266	37 607
Čerpanie sociálneho fondu	68 281	43 123
Stav k 31.12.	86 354	60 369

6. Bankové úvery (r.121 a 139)

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2024

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 31.12.2024	Suma istiny k 31.12.2023
Bankové úvery spolu	Euro			2 637 381	2 816 695
Dlhodobé bankové úvery (r.121) z toho:	Euro			1 904 233	2 007 260
Termínovaný úver A "Zásobovanie, odkanalizovanie a čistenie OV v okrese Ilava"	Euro	4,833	2027	778 733	1 297 881
Termínovaný úver C "Pruské-kanalizácia a ČOV"	Euro	4,055	2031	1 125 500	709 379
Bežné bankové úvery (r.139) z toho:	Euro			733 148	809 435
Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie OV v okrese Ilava	Euro	6,11	2024	519 148	648 935
Termínovaný úver C "Pruské-kanalizácia a ČOV"	Euro	5,01	2024	214 000	160 500

Spoločnosť k 31.12.2024 splatila investičné úvery v hodnote 733 148 €, 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 štvrtročných splátkach 129 787 €, za rok 2023 bolo splatené 519 148 €. Úver je ručený založeným majetkom Spoločnosti.

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, spláca sa v rovnomerných štvrtročných splátkach 53 500 € za rok 2024 bolo splatené 214 000 €. Úver je ručený založeným majetkom Spoločnosti.

Vo februári 2024 bol načerpaný revolvingový úver vo výške 369 837 €, ktorý bol naraz splatený v marci 2024.

7. Časové rozlíšenie na strane pasív

Výnosy budúcich období (r. 144 a 145)

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé	24 703 774	25 856 633
Dotácie zo štátneho rozpočtu	2 964 999	3 302 854
Dotácie z eurofondov	21 535 147	22 438 685
Ostatné	203 628	115 094
Krátkodobé	2 226 404	2 317 713
Dotácie zo štátneho rozpočtu	401 909	417 434
Dotácie z eurofondov	1 810 999	1 893 448
Ostatné	13 496	6 831

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2024

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 farchu 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 2024 13 938 511 €, z toho tržby za výrobu a rozvod pitnej vody boli vo výške 5 507 085 € a tržby za odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd boli vo výške 8 122 432 €. Tržby z hlavnej činnosti tvorili 97,78 % z celkových výnosov.

Názov položky	2024	2023
Tržby za výrobu a rozvod pitnej vody	5 507 085	5 296 594
Ostatné tržby za výrobky	85 316	109 446
Spolu	5 592 401	5 406 040
Tržby za odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd	8 122 432	7 389 821
Ostatné tržby za služby	223 678	241 791
Spolu	8 346 110	7 631 612

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	2024	2023
Aktivácia (r.07), z toho:	270 846	269 709
Aktivácia stavebných prác vo vl. réžii - dlhodobý hmotný majetok	270 846	269 709
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 228 634	3 077 171
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku a materiálu (z r.08)	668	50 787
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (r.09), z toho	2 228 634	3 026 384
zúčtovanie dotácie z Európskej únie	1 810 999	1 893 447
zúčtovanie dotácie zo štátneho rozpočtu	401 909	417 434
rozpustenie výnosov budúcich období z darovaného majetku	13 496	6 831
náhrady od poisťovne	3 943	3 930

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2024

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	2024	2023
Tržby za vlastné výrobky	5 592 401	5 406 040
Tržby z predaja služieb	8 346 110	7 631 612
Čistý obrat celkom	13 938 511	13 037 653

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

Názov položky	2024	2023
Spotreba materiálu	888 686	889 582
Spotreba elektrickej energie	1 120 979	2 104 754
Odplaty za odber podzemnej vody	207 460	206 349

5. Náklady na služby (z r.14)

Názov položky	2024	2023
Náklady na opravy a udržiavanie majetku	435 700	479 061
Náklady na likvidáciu kalov	239 957	302 842
Náklady na softvér	143 675	114 607
Náklady na laboratórne rozbor	70 214	70 875
Poštovné	64 016	59 634
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:

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

Názov položky	2024			2023		
	Základ dane	Daň €	Daň %	Základ dane	Daň €	Daň %
VH pred zdanením	607 208			50 172		
Teoretická daň	x	127 513	21,0	x	10 536	21,0
Položky zvyšujúce daňový základ	2 935 922	616 544	101,5	2 882 926	605 414	1 206,7
Položky znižujúce daňový základ	2 562 316	538 086	88,6	2 492 866	523 502	1 043,4
Odpočet daňovej straty z roku 2022			0,0	-85 300	-17 913	-35,7
Spolu celková daň splatná	980 814	205 971	33,9	354 932	74 536	148,6
Daň vyberaná zrážkou	x	6 951	1,1	x	483	1,0
Odložená daň	x	-61 846	-10,2	x	-69 119	-137,8
Celková daň	x	151 075	24,9	x	16 436	32,8

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

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

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma 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. Podmieneny 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 10 037 638 eur spolufinancovaná z Kohézneho fondu EÚ a Štátneho rozpočtu SR v rámci Operačného programu "Kvalita životného prostredia".

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2024

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

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 2024 bolo na predmetnej stavbe zrealizovaných 13 090 m kanalizačného zberača, 2 185 m výtlaku, 1 800 m kanalizačných prípojok a dobudovanie objektov ČOV. Vzhľadom na zmeny stavby a vyplývajúcich preložiek plynovodov sa realizácia presúva do roku 2025 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 2024 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 SPRIAZNENÝCH OSOB

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 2024, pretože ceny používané vo vzájomných obchodných vzťahoch 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 17 755 904 eur.

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

Po 31. decembri 2024 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky 31.01.2025 nenastali žiadne iné udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2024 a ani také udalosti, ktoré sú významné v roku 2025, ale netýkajú sa účtovnej závierky za rok 2024.

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

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

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
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	4 427			3 691 467
Nerozdelený zisk minulých rokov	27 555				27 555
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	44 272	456 133	44 272		456 133
Spolu	28 326 088	460 560	44 272	0	28 742 376

Názov položky	Predchádzajúce 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 31.12.2024

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

M. INFORMÁCIE O PEŇAŽNÝCH TOKOCH K 31.DECEMBRU 2024

Ozn.	Názov riadku	2024	2023
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	607 208	50 172
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 9.) (+/-)	3 917 563	9 050 475
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	5 024 553	5 177 814
A.1.2.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-99 694	-21 302
A.1.3.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	690	17 144
A.1.4.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 191 333	3 796 247
A.1.5.	Úroky účtované do nákladov (+)	102 776	116 725
A.1.6.	Úroky účtované do výnosov (-)	-36 502	-2 545
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 (+/-)	0	-40 698
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 (+/-)	117 073	7 090
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami,	6 780	-340 687
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	53 629	-278 100
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-36 664	31 224
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-10 185	-93 811
	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)	4 531 551	8 759 960
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	36 502	2 545
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-102 776	-116 725
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 4.)	4 531 551	8 759 960
A.5.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-137 388	99 466
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 5.)	4 327 889	8 745 246
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-32 832	-22 194
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 707 936	-8 476 305
B.3.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	40 698
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 3.)	-2 740 768	-8 457 801
C.1.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-196 127	167 630

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2024

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

Ozn.	Názov riadku	2024	2023
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	999 958	706 314
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 (-)	-1 179 272	-530 304
C.4	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-16 813	-8 380
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 3.)	-196 127	167 630
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	1 390 995	455 075
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 733 298	2 278 224
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 124 293	2 733 298
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 (+/-)	4 124 293	2 733 298

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2024