

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. Vyhláška 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 a niektoré podmienky vykonávania regulovaných činností vo vodnom hospodárstve v platnom znení.

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 (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

Tieto ceny boli zmenené novým rozhodnutím č. 0011/2025/V, zo dňa 12.03.2025, ktorým sa schválená cena rozdelila na variabilnú a fixnú zložku. Fixná zložka je daná tarifnou skupinou.

Variabilná zložka:

maximálna variabilná zložka ceny za výrobu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom	1,0404
maximálna variabilná zložka ceny za odvádzanie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou	1,5856

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2025

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

Spoločnosť má tiež schválenú cenu:

1. Rozhodnutím č. 0001/2025/V-Ka zo dňa 18.06.2025

maximálna cena za pripojenie na verejnú kanalizáciu s vnútorným priemerom do DN 200 mm vrátane	1 045,74 €
maximálna cena za pripojenie na verejnú kanalizáciu s vnútorným priemerom zaústenia od DN 250 mm do DN 300 mm vrátane	1 553,45 €

Tieto ceny sú bez dane z pridanej hodnoty a sú schválené do 31.12.2027

2. Rozhodnutím č. 0053/2025/V zo dňa 18.06.2025 maximálnu cenu za výrobu a distribúciu pitnej vody verejného vodovodu 0,6024 €/m³.

Cena je bez dane z pridanej hodnoty a je schválená od 01.07.2025 do 31.12.2027.

3. Počet zamestnancov

Text	2025	2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	199,67	197,72
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	203	198
počet vedúcich zamestnancov	19	19

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

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 31.12.2025 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 2025 do 31.decembra 2025.

6. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2024 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 19.05.2025 uznesením č. 3/2025. Účtovná závierka bola overená audítorom.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2024 (súvaha, výkaz ziskov a strát, poznámky) bola do registra účtovných závierok doručená v elektronickej podobe cez elektronickú podateľňu finančného riaditeľstva dňa 25.03.2025, správa audítora dňa 26.03.2025 a výročná správa dňa 21.05.2025. Oznámenie o schválení účtovnej závierky a výročnej správy bolo do registra účtovných závierok doručené v elektronickej podobe cez elektronickú podateľňu finančného riaditeľstva dňa 21.05.2025. Podľa § 23a ods.4 zákona o účtovníctve si Spoločnosť splnila povinnosť uloženia a zverejnenia individuálnej účtovnej závierky v registri účtovných závierok.

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2025

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

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 2025 a súvisiacej výročnej správy schválilo valné zhromaždenie dňa 15.05.2023, uznesením č. 4/2023 auditorskú spoločnosť SPOLAUDIT, s.r.o., Udiča, licencia SKAU č.190.

9. Deň zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka bola zostavená dňa 25.02.2026. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2025.

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.

Zoznam akcionárov – stav k 31.12.2025 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	

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2025

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 %		
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	
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	

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2025

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 %		
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.

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 vývoja cien, najmä úpravy daní a regulovaných cien energií 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. V roku 2025 Spoločnosť dala preceniť dlhodobý hmotný majetok k 31.12.2024 v súlade s Vyhláškou č. 323/2022 Z. z. v platnom znení za účelom výpočtu maximálnej ceny vodného a stočného pre ďalšie obdobie. Pre našu Spoločnosť je dôležité, aby regulačná politika v ďalšom období zohľadňovala skutočné náklady tak, aby nebola ohrozená činnosť Spoločnosti v nadväznosti na slovenské hospodárstvo ovplyvňované globálnou neistotou a rôznymi rizikami spojenými s medzinárodným obchodom, legislatívou a infláciou.

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,
- tvorba opravných položiek k zásobám
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv.

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2025

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

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 rézie.

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

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 zaokrúľujeme na dve desatinné miesta matematicky. Nepoužívaný majetok (dubiózny) sa daňovo neodpisuje.

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.

V roku 2025 bola vytvorená opravná položka k zásobám materiálu vo výške 20 960 €.

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

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

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

11. Záväzky

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

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 24% 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 2025 je zmenená oproti roku 2024, t.j. 24%.

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

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 – vid'. 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 priemerne meranej dennej spotreby Výroba pitnej vody sa účtuje v tržbách z výrobkov vlastnej výroby (účet 601) a tržby za odvádzanie a čistenie odpadových vôd a zrážkových vôd sa účtujú ako služba (účet 602).

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

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2025

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v tabuľkách

Dlhodobý nehmotný majetok (r.03)	Bežné účtovné obdobie 2025					
	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav k 1.1.	902 072	324 262				1 226 334
Prírastky	84 409					84 409
Úbytky						0
Presuny						0
Stav k 31.12.	986 481	324 262	0	0	0	1 310 743
Oprávky						
Stav k 1.1.	839 998	324 262				1 164 260
Prírastky	40 361					40 361
Úbytky						0
Stav k 31.12.	880 359	324 262				1 204 621
Opravné položky						
Stav k 1.1.						
Prírastky						
Úbytky						
Stav k 31.12.						
Zostatková hodnota						
Stav k 1.1.	62 073	0		0		62 073
Stav k 31.12.	106 122	0		0		106 122

Dlhodobý nehmotný majetok (r.03)	Bezprostredne predchádzajúce 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

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2025

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 2025						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.	1 704 330	124 076 366	24 917 864	3 695	13 054 320	5 199	163 761 774
Prírastky	4 004	12 404 150	1 838 045		3 608 103	29 836	17 884 138
Úbytky		7 668	8 783			29 579	29 579
Presuny					14 319 735		14 319 735
Stav k 31.12.	1 708 334	136 472 848	26 747 126	3 695	2 342 688	5 457	167 280 148
Oprávky							
Stav k 1.1.		85 490 870	23 568 637	3 695			109 063 202
Prírastky		4 484 317	399 690				4 884 007
Úbytky		7 668	8 783				16 451
Stav k 31.12.		89 967 519	23 959 544	3 695	0		113 930 758
Opravné položky							
Stav k 1.1.							
Prírastky							
Úbytky							
Stav k 31.12.							
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.	1 704 330	38 585 496	1 349 228	0	13 054 320	5 199	54 698 573
Stav k 31.12.	1 708 334	46 505 329	2 787 582	0	2 342 688	5 457	53 349 390

Dlhodobý hmotný majetok (r. 11)	Bezprostredne predchádzajúce 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.	0	85 490 870	23 568 636	3 695	0	0	109 063 201
Opravné položky							
Stav k 1.1.							0
Prírastky							0
Úbytky							0
Stav k 31.12.							0
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

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2025

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 2025
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 Mojtnín 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), k zásobám (r.34)

Opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.
	Stav k 1.1.	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia pohľadávky z účtovníctva	
Opravné položky k pohľadávkam	111 839	4 929	455	4 269	112 044
Opravné položky k zásobám	0	20 960	0	0	20 960

V roku 2025 sme vyradili natrvalo pohľadávky z účtovnej evidencie odpisom pohľadávok, ktoré boli vymazané z OR ex offa, bol u nich zrušený konkurz, s odberateľom prebiehal súdny spor, ukončený zmierom.

V roku 2025 sme vytvorili opravné položky k zásobám k položkám materiálu, ktoré boli obstarané pred rokom 2017, ale Spoločnosť ich stále môže použiť v budúcnosti.

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 31.12.2025	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 642	0	2 642
Iné pohľadávky	15 989	0	15 989
Odložená daňová pohľadávka		0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	18 631	0	18 631
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 545 979	231 780	1 777 759
z toho pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti:	13 510		13 510
Daňové pohľadávky a dotácie	5 934	0	5 934
Iné pohľadávky	56 365	0	56 365
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 608 278	231 780	1 840 058

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, po splatnosti, k rizikovým pohľadávkam sú vytvorené opravné položky v sume 112 044 €.

Finančné účty

Finančné prostriedky sú vykázané na finančných účtoch a to 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. Dňa 09.09.2025 bola uzatvorená Dohoda o zrušení bežného účtu, ktorý bol používaný na investičnú činnosť spoločnosti.

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

Náklady budúcich období na účte 381 vo výške 40 038 € sú náklady vecne a časovo súvisiace s účtovným obdobím 2025. Značnú časť nákladov tvorí poistenie majetku a manažmentu vo výške 7 856 €, havarijné poistenie motorových vozidiel 6 632 €, zákonné poistenie motorových vozidiel 5 570 €, 4 038 € za ročnú podporu databázy Oracle.

Prijmy budúcich období na účte 385 v sume 353 062 € sú najmä za nevyfakturované tržby za vodné a stočné k 31.12.2025.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 80)

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2025 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 31.12.2025

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 2025

Názov položky	Účtovné obdobie 2025
Účtovný zisk za rok 2025	462 336
Prídel do zákonného rezervného fondu	46 234
Prídel do sociálneho fondu	50 000
Prídel do investičného fondu	180 000
Účelová finančná rezerva - obnova verejného vodovodu a verejnej kanalizácie	180 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	6 102
Spolu	462 336

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
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	60 520
Prídel do investičného fondu	200 000
Účelová finančná rezerva - obnova verejného vodovodu a verejnej kanalizácie	100 000
Spolu	456 133

2. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2025				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Rezevy celkom	565 592	269 895	157 407	63 989	614 092
Dlhodobé rezervy (r.118)	344 196	118 597	0	0	462 794
Odchodné odvody	77 514	25 609			103 123
Jubileá odvody	13 968	2 473			16 441
Odchodné	214 129	80 243			294 372
Životné a pracovné jubileá	38 585	10 272			48 857
Krátkodobé rezervy (r.136)	221 396	151 298	157 407	63 989	151 298
Soc.poistenie z dovolenky	18 964	21 475	16 771	2 192	21 476
Soc.poistenie z prémie a odmien	10 575	10 759		10 575	10 759
Prémie a odmeny	29 213	29 721		29 213	29 721
Nevyplatené dovolenky	53 003	59 791	47 001	6 002	59 791
Jubileá	9 900	7 250	9 350	550	7 250
Jubileá odvody	3 584	2 625	3 385	199	2 625
Odchodné	66 693	10 527	55 491	11 203	10 526
Odchodné odvody	24 143	3 811	20 088	4 055	3 811
Krát. rezerva nedaňová	5 321	5 339	5 321		5 339
Krát. rezerva na majetok	0	0		0	0

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2025

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 2024				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Rezevy 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
Odchodné	15 996	18 963	14 585	1 411	18 963
Životné a pracovné jubileá	10 300	10 575	0	10 300	10 575
Odchodné odvody	28 453	29 213	0	28 453	29 213
Jubileá odvody	44 188	53 003	40 947	3 241	53 003
Nevyplatené dovolenky	8 100	9 900	8 100	0	9 900
Soc.poistenie z dovolenky	2 932	3 584	2 932	0	3 584
Soc.poistenie z prémie a odmien	79 935	86 051	99 292	0	66 694
Prémie a odmeny	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	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 10% nárastu miezd a pravdepodobnosti odchodu do dôchodku. Sumy sa schvaľujú na základe rozhodnutia Spoločnosti.

3. Záväzky (r.102 a123)

Zostatok krátkodobých záväzkov k 31.12.2025 tvoria obchodné záväzky v sume 688 756 €, v ktorých sú záväzky za práce a služby poskytnuté Spoločnosti, záväzky voči zamestnancom - mzda za december 2025 a daňové záväzky, najmä DPH vo výške 242 581 € a splatná daň v sume 233 574 €. V dlhodobých záväzkoch je najmä odložená daň v sume 14 618 €, sociálny fond 53 697 € a leasing vozidiel 13 690 €.

4. Odložený daňový záväzok (r.117)

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

Názov položky	k 31.12.2025	k 31.12.2024
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou z toho:	938 414	1 114 157
odpočítateľné (opravné položky k pohľadávkam)	1 153	1 588
zdaniteľné (odpisovaný majetok)	939 567	1 115 745
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou z toho:	877 506	799 968
odpočítateľné (rezervy a neuhradené náklady)	534 301	496 020
dotácie rozpúšťané do výnosov (účet 384)	343 206	303 948
Sadzba dane z príjmov v %	24	24
Odložená daňová pohľadávka	210 878	192 373
Odložený daňový záväzok	225 496	267 778
Výsledná odložená daň - odložený daňový záväzok (r.117)	14 618	75 405
Zmena stavu odloženej dane	-60 788	-61 846
Zaučtovaná do nákladov - strana Dal	18 505	35 283
Zaučtovaná do nákladov - strana MD	-42 283	-26 563

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 343 206 €, tvorby nedaňových rezerv v sume 532 825 €, tvorby nedaňových opravných položiek v sume 1 153 € a nezaplatených záväzkov v sume 1 476 €.

5. Sociálny fond (r.114)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2025	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024
Stav k 1.1.	86 354	60 369
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	60 092	54 421
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	50 000	39 845
Tvorba sociálneho fondu spolu	110 092	94 266
Čerpanie sociálneho fondu	142 749	68 281
Stav k 31.12.	53 697	86 354

6. Bankové úvery (r.121 a 139)

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2025

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 31.12.2025	Suma istiny k 31.12.2024
Bankové úvery spolu	Euro			1 904 233	2 637 381
Dlhodobé bankové úvery (r.121) z toho:	Euro			1 171 085	1 904 233
Termínovaný úver A "Zásobovanie, odkanalizovanie a čistenie OV v okrese Ilava"	Euro	4,169	2027	259 585	778 733
Termínovaný úver C "Pruské-kanalizácia a ČOV"	Euro	3,104	2031	911 500	1 125 500
Bežné bankové úvery (r.139) z toho:	Euro			733 148	733 148
Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie OV v okrese Ilava	Euro	4,169	2025	519 148	519 148
Termínovaný úver C "Pruské-kanalizácia a ČOV"	Euro	3,104	2025	214 000	214 000

Spoločnosť k 31.12.2025 splatila investičné úvery v hodnote 733 148 €.

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 2025 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 2025 bolo splatené 214 000 €. Úver je ručený založeným majetkom Spoločnosti.

Dňa 08.08.2025 bol dodatkom č. 10 schválený termínovaný úver D v sume 2 700 000 € „ Lednické Rovne -kanalizácia a ČOV“. Konečný deň splatnosti úveru je 08.08.2035. Bude sa splácať v rovnomerných štvrtročných splátkach v sume 90 000 €. Úver je ručený založeným majetkom Spoločnosti.

V auguste 2025 boli založené Zmluvy o bežnom účte na dotácie financované z MIRRI.

Jeden samostatný účet bude použitý na investičné akcie Dubnica nad Váhom-obnova verejnej kanalizácie, Púchov-obnova stokovej siete, ČOV PB-rekonštrukcia strojnej technológie.

Druhý samostatný účet bude použitý na investičné akcie Dubnica nad Váhom-rekonštrukcia vodovodu a Považská Bystrica-rekonštrukcia vodovodu.

7. Časové rozlíšenie na strane pasív

Výnosy budúcich období (r. 144 a 145)

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2025

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

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Dlhodobé	23 434 448	24 703 774
Dotácie zo štátneho rozpočtu	2 601 042	2 964 999
Dotácie z eurofondov	20 297 837	21 535 147
Ostatné	535 569	203 628
Krátkodobé	2 252 445	2 226 404
Dotácie zo štátneho rozpočtu	401 103	401 909
Dotácie z eurofondov	1 833 029	1 810 999
Ostatné	18 313	13 496

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 ťarchu 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 za rok 2025 tržby 14 552 505 €, z toho tržby za výrobu a rozvod pitnej vody boli vo výške 5 495 896 € a tržby za odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd boli vo výške 8 716 734 €. Tržby z hlavnej činnosti tvorili 97,66 % z celkových výnosov.

Názov položky	2025	2024
Tržby za výrobu a rozvod pitnej vody	5 495 896	5 507 085
Ostatné tržby za výrobky	96 125	85 316
Spolu	5 592 021	5 592 401
Tržby za odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd	8 716 734	8 122 432
Ostatné tržby za služby	243 750	223 678
Spolu	8 960 484	8 346 110

V ostatných tržbách sú tržby za malé vodné elektrárne, za vodovodné prípojky, tržby za dopravu, stavebné práce, výkony laboratória, technického úseku a iné.

2. Ostatné výnosy

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

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2025

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

Názov položky	2025	2024
Aktivácia (r.07), z toho:	294 487	270 846
Aktivácia stavebných prác vo vl. réžii - dlhodobý hmotný majetok	294 487	270 846
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku a materiálu (z r.08)	3 074	668
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (r.09), z toho	2 260 020	2 228 634
zúčtovanie dotácie z Európskej únie	1 833 030	1 810 999
zúčtovanie dotácie zo štátneho rozpočtu	401 103	401 909
rozpustenie výnosov budúcich období z darovaného majetku	18 313	13 496
náhrady od poisťovne, zamestnancov	1 851	3 943

3. Čistý obrat (r.01)

Názov položky	2025	2024
Tržby za vlastné výroby	5 592 021	5 592 401
Tržby z predaja služieb	8 960 484	8 346 110
Čistý obrat celkom	14 552 505	13 938 511

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

Názov položky	2025	2024
Spotreba materiálu	983 434	888 686
Spotreba elektrickej energie	1 046 978	1 120 979
Odplaty za odber podzemnej vody	205 848	207 460

5. Náklady na služby (z r.14)

Názov položky	2025	2024
Náklady na opravy a udržiavanie majetku	520 084	435 700
Náklady na likvidáciu kalov	330 319	239 957
Náklady na softvér	145 386	143 675
Náklady na laboratórne rozborov	69 565	70 214
Poštovné	79 613	64 016
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:

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2025

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

Názov položky	2025			2024		
	Základ dane	Daň €	Daň %	Základ dane	Daň €	Daň %
VH pred zdanením	635 122			607 208		
Teoretická daň	x	152 429	24,0	x	127 513	21,0
Položky zvyšujúce daňový základ	2 744 663	658 719	103,7	2 935 922	616 544	101,5
Položky znižujúce daňový základ	2 414 339	579 441	91,2	2 562 316	538 086	88,6
Spolu celková daň splatná	965 446	231 707	36,5	980 814	205 971	33,9
Daň vyberaná zrážkou	x	1 867	0,3	x	6 951	1,1
Odložená daň	x	-60 788	-9,6	x	-61 846	-10,2
Celková daň	x	172 786	27,2	x	151 075	24,9

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

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

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájma 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 v roku 2025 ukončila realizáciu investičnej stavby "Pruské - kanalizácia a ČOV" zahájenej v októbri 2021, ktorá bola 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 31.12.2025

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 2025 bol na predmetnej stavbe zrealizovaný kanalizačný zberač v dĺžke 13 900 m, 2 185 m výtlaku, 1 800 m kanalizačných prípojok a dobudovanie objektov ČOV.

V roku 2025 sa začali prípravy na významnej investičnej stavbe „Lednické Rovne – Dolná Breznica – kanalizácia a ČOV II.etapa“, ktorá má vydané právoplatné stavebné povolenie (r.2024), spracovanú tendrovú dokumentáciu, schválenú žiadosť o poskytnutie NFP vo výške 23 155 788 €. Verejné obstarávanie na zhotoviteľa prác prebehlo cez vestník ÚVO – prijatie ponuky a uzatvorenie zmluvy na víťazného uchádzača. Zároveň naša Spoločnosť v rámci investičného plánu buduje ďalšie stavby podľa harmonogramu:

- Beluša – kanalizácia a ČOV, II.etapa
- Odkanalizovanie obcí Maríkovskej doliny, zásobovanie vodou obcí Maríkovskej a Papradňanskej doliny Spoločnosť rozbehla prípravu projektov v rámci zásobníka IUI (integrovaných územných investícií) financovaných z eurofondov (MIRRI):
- ČOV Považská Bystrica - rekonštrukcia objektov,
- Púchov - obnova stokovej siete v celkovej dĺžke 400 m,
- Považská Bystrica - rekonštrukcia verejného vodovodu - ul. Kukučínova, Športovcov a Mládežnícka.

V roku 2025 sa začali realizovať z MIRRI projektov stavby:

- Dubnica nad Váhom – rekonštrukcia verejného vodovodu,
- Dubnica nad Váhom – rekonštrukcia verejnej kanalizácie.

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

V roku 2025 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 2025, 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 18 757 324 eur.

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

Po 31. decembri 2025 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky 25.02.2026 nenastali žiadne iné udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2025 a ani také udalosti, ktoré sú významné v roku 2026, ale netýkajú sa účtovnej závierky za rok 2025.

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 31.12.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2025
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	3 691 467	45 613			3 737 080
Investičný fond	0	300 000			300 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	27 555	60 520			88 075
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	456 133	462 336	456 133		462 336
Spolu	28 742 376	868 469	456 133	0	29 154 712

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

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2025

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 2025

Ozn.	Názov riadku	2025	2024
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	635 122	607 208
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 9.) (+/-)	3 263 916	3 917 563
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	4 924 367	5 024 553
A.1.2.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	142 811	-99 694
A.1.3.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	205	690
A.1.4.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 517 425	-1 191 333
A.1.5.	Úroky účtované do nákladov (+)	52 894	102 776
A.1.6.	Úroky účtované do výnosov (-)	-9 871	-36 502
A.1.7.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		0
A.1.8.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-1 180	0
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 (+/-)	-327 885	117 073
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami,	-44 064	6 780
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	117 561	53 629
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-209 409	-36 664
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	47 784	-10 185
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A2)	3 854 974	4 531 551
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	9 871	36 502
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-52 894	-102 776
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 4.)	3 854 974	4 531 551
A.5.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-91 474	-137 388
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 5.)	3 720 477	4 327 889
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-10 872	-32 832
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 608 360	-2 707 936
B.3.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 180	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 3.)	-3 618 054	-2 740 768
C.1.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-751 230	-196 127

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2025

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

Ozn.	Názov riadku	2025	2024
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	0	999 958
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 (-)	-733 148	-1 179 272
C.4	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-18 082	-16 813
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 3.)	-751 230	-196 127
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-648 807	1 390 995
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	4 124 293	2 733 298
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 475 486	4 124 293
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 (+/-)	3 475 486	4 124 293

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2025