

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2018**

v ☐ - eurocentoch

☒ - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
 do

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

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

N O V Á

Číslo

1 3 3

PSČ

0 1 7 4 6

Názov obce

P O V A Ž S K Á B Y S T R I C A

Číslo telefónu

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

Číslo faxu

0 0 4 2 / 4 3 2 2 0 4 2

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 01 03 2019	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: Ing. Emília Iuričková 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. Ján Balušík predseda predstavenstva
Schválené dňa:			

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

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

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

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

2. Hlavný predmet činnosti spoločnosti a regulačný rámec podnikania

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

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

Ceny v odvetví vodohospodárstva a podmienky ich uplatňovania upravuje Úrad pre reguláciu sieťových odvetví („ÚRSO“) zákonom č. 250/2012 Z. z. o regulácii v sieťových odvetviach v znení neskorších predpisov a Vyhláškou ÚRSO č. 21/2017 Z. z. z 13. februára 2017, ktorou sa ustanovuje cenová regulácia výroby, distribúcie a dodávky pitnej vody verejným vodovodom a odvádzania a čistenia odpadovej vody verejnou kanalizáciou.

ÚRSO vo veci rozhodnutia o návrhu cien za výrobu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom, za výrobu a distribúciu pitnej vody verejným vodovodom a za odvádzanie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou vydal dňa 24.2. 2017 právoplatné cenové rozhodnutie č. 0206/2017/V, ktorým určil Spoločnosti ceny platné na obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2021. Rozhodnutím č. 0008/2018/V zo dňa 26.6.2018 bola cena za odvádzanie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou upravená. Ceny sú určené takto (za EUR/m³ bez DPH):

maximálna cena za výrobu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom	0,9741
maximálna cena za odvádzanie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou	1,1235

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

3. Počet zamestnancov

Text	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	213	218
Stav zamestnancov ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	210	219
počet vedúcich zamestnancov	20	20

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

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť neručí žiadnym iným spoločnostiam podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Zb. z. o účtovníctve („zákon o účtovníctve“), za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

6. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2017 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30.4.2018 uznesením č. 3/2018. Účtovná závierka bola overená audítorom.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2017 (súvaha, výkaz ziskov a strát, poznámky) bola do registra účtovných závierok doručená v elektronickej podobe cez elektronickú podateľňu finančného riaditeľstva dňa 28.03.2018, výročná správa a správa audítora dňa 02.05.2018. Oznámenie o schválení účtovnej závierky a výročnej správy bolo do registra účtovných závierok doručené v elektronickej podobe cez elektronickú podateľňu finančného riaditeľstva dňa 02.05.2018. 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 uskutoční v súlade so zákonom č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite („štatutárny audit“). Na vykonanie štatutárneho auditu účtovnej závierky zostavenej za rok 2018 a súvisiacej výročnej správy schválilo Valné zhromaždenie dňa 30.04.2018, uznesením č. 4/2018 auditorskú spoločnosť ACE CENTRUM, s.r.o., licencia SKAU/UDVA č. 5.

9. Deň zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka bola zostavená dňa 01.03.2019. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2018.

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

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

Považská vodárenská Spoločnosť, a.s.:

- výška základného imania: 23 969 537,40 eur,
- počet akcií: 914 170 ks kmeňové, zaknihované,
- menovitá hodnota jednej akcie: 26,22 eur

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

Zoznam akcionárov – stav k 31.12.2018 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	0,1	0,1	
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	

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

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	
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 24,99 % podiel na jej základnom imaní

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 budú účtovať 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)

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 majetku,
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek)
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek)
- odhad rezei v

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné, dovoznú prírážku, 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 eur a nižšia Spoločnosť neúčtuje – majetok s touto obstarávacou cenou sa účtuje do spotreby a je evidovaný v operatívnej evidencii. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 eur 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:

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

	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 upravujú, ak treba.

Zostatkové hodnoty majetku Spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty a či netreba účtovať o opravnej položke.

5. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prírážku, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.).

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

6. Pohľadávky

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

7. Peňažné prostriedky a ceniny

Finančný majetok tvorí peňažná hotovosť, ceniny (stravovacie poukážky) 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.

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

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 daňou 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 a ďalej na základe možnosti umorovať daňové straty v budúcnosti.

O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude dosiahnuteľný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Na účely o účtovaní odloženej dane sa použije sadzba, ktorá bude platná v období realizácie odloženej dane. Platná sadzba dane z príjmov v budúcnosti pre rok 2019 je bez zmeny oproti roku 2018, t.j. 21% (rok 2018: 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 SR 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 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.

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 nenastane 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.

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

18. Prenajatý majetok

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

19. Peňažné toky

Peňažnými prostriedkami v prehľade peňažných tokov sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných prostriedkov, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet 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 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách

Dlhodobý nehmotný majetok (r.03)	Bežné účtovné obdobie 2018					
	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav k 1.1.	742 130	324 262		0		1 066 392
Prírastky	20 190			15 847		36 037
Úbytky	24 385					24 385
Presuny						0
Stav k 31.12.	737 935	324 262	0	15 847	0	1 078 044
Oprávky						
Stav k 1.1.	645 403	324 262				969 665
Prírastky	42 036					42 036
Úbytky	24 385					24 385
Stav k 31.12.	663 053	324 262				987 315
Opravné položky						
Stav k 1.1.						
Prírastky						
Úbytky						
Stav k 31.12.						
Zostatková hodnota						
Stav k 1.1.	96 727	0		0		96 727
Stav k 31.12.	74 882	0		15 847		90 729

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)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2017					
	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav k 1.1.	727 908	324 262		0		1 052 170
Prírastky	14 686			14 686		29 372
Úbytky	464					464
Presuny				14 686		14 686
Stav k 31.12.	742 130	324 262	0	0	0	1 066 392
Oprávky						
Stav k 1.1.	603 206	324 262				927 468
Prírastky	42 661	0				42 661
Úbytky	464					464
Stav k 31.12.	645 403	324 262				969 665
Opravné položky						
Stav k 1.1.						
Prírastky						
Úbytky						
Stav k 31.12.						
Zostatková hodnota						
Stav k 1.1.	124 702	0		0		124 702
Stav k 31.12.	96 727	0		0		96 727

Dlhodobý hmotný majetok (r. 11)	Bežné účtovné obdobie 2018					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav k 1.1.	1 638 627	114 071 733	23 109 119	9 363	2 259 558	141 088 400
Prírastky	5 441	1 451 088	380 142		2 345 139	4 181 810
Úbytky	6 609	58 479	109 101	1 729		175 918
Presuny					1 856 921	1 856 921
Stav k 31.12.	1 637 458	115 464 342	23 380 160	7 634	2 747 776	143 237 370
Oprávky						
Stav k 1.1.		54 156 924	16 245 655	9 363		70 411 942
Prírastky		4 487 119	1 876 618			6 363 737
Úbytky		58 479	109 101	1 729		169 309
Stav k 31.12.		58 585 564	18 013 171	7 634	0	76 606 369
Opravné položky						
Stav k 1.1.						
Prírastky						
Úbytky						
Stav k 31.12.						
Zostatková hodnota						
Stav k 1.1.	1 638 627	59 914 809	6 863 464	0	2 259 558	70 676 458
Stav k 31.12.	1 637 458	56 878 778	5 366 989	0	2 747 776	66 631 001

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)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2017						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.	1 582 708	112 912 047	23 030 176	11 177	1 456 591		138 992 700
Prírastky	57 422	1 160 938	289 378		2 318 947	139	3 826 824
Úbytky	1 503	1 252	210 435	1 814		139	215 143
Presuny					1 515 980		1 515 980
Stav k 31.12.	1 638 627	114 071 733	23 109 119	9 363	2 259 558	0	141 088 400
Oprávky							
Stav k 1.1.		49 727 018	14 410 932	11 177			64 149 127
Prírastky		4 431 159	2 045 158				6 476 317
Úbytky		1 252	210 435	1 814			213 501
Stav k 31.12.		54 156 924	16 245 655	9 363	0	0	70 411 942
Opravné položky							
Stav k 1.1.							0
Prírastky							0
Úbytky							0
Stav k 31.12.							0
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.	1 582 708	63 185 029	8 619 245	0	1 456 591	0	74 843 573
Stav k 31.12.	1 638 627	59 914 809	6 863 464	0	2 259 558	0	70 676 458

Záložné právo na dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za rok 2018
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 360 720
z toho úver na: Papradňanská dolina, Ilavsko, Púchov SKO - pozemky	377 822
z toho úver na: Papradňanská dolina, Ilavsko, Púchov SKO - stavby	2 982 898

Spoločnosť má úvery iba na spolufinancovanie veľkých investičných akcií z dotácií EÚ a ŠR.

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

- Papradňanská dolina - dobudovanie verejnej kanalizácie (Papradňansko)
- Zásobovanie vodou, odkanalizovanie okresu Ilava (Ilavsko)
- Zásobovanie a odkanalizovanie okresu Púchov (Púchovsko)

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

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

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	1 401 799	4 261	1 216	4 794	1 400 050

Opravné položky sú vytvorené na 90% na pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 360 dní

Veková štruktúra pohľadávok

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 642	0	2 642
Iné pohľadávky	40 349	0	40 349
Dlhodobé pohľadávky spolu	42 991	0	42 991
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 302 932	1 717 498	3 020 430
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti	8 599		8 599
Daňové pohľadávky a dotácie		0	0
Iné pohľadávky	13 792	0	13 792

Na pochybné a nedobytné pohľadávky po lehote splatnosti je vytvorená opravná položka v zmysle zákona o dani z príjmu č 595/2003 Z.z., § 20 odstavce 14. Iné opravné položky neboli tvorené. Pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia Spoločnosť nemá

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. V roku 2017 previedla spoločnosť k 31.12. z bežného účtu sumu 3 100 400 € na overnight úložkách. V roku 2018 sa taký prevod neuskutočnil. Na finančný majetok nie je uplatnené žiadne záložné právo.

3. Časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období na účte 381 vo výške 51 232 eur sú náklady vecne a časovo súvisiace s účtovným obdobím 2018. Značnú časť nákladov tvorí poistenie majetku vo výške 22 801, havarijné poistenie motorových vozidiel 6 043 eur, zákonné poistenie motorových vozidiel 4 877 eur

Príjmy budúcich období na účte 385 vo výške 168 544 eur sú v sume dohadu za neodčítané, a preto nevyfakturované tržby vodné a stočné k 31.12.2018, poplatky z vyúčtovania za vypúšťanie odpadových vôd na ČOV, za vyúčtovanie priesakových vôd

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

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

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 tvorí 914 170 akcií v nominálnej hodnote 26,22 €/akcia, t.j. 23 969 537,40 €. Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu. Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2017

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2017
Účtovný zisk za rok 2017	95 940
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	9 594
Prídel do sociálneho fondu	50 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	36 346
Spolu	95 940

Návrh na rozdelenie disponibilného zisku za rok 2018

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2018
Účtovný zisk za rok 2018	77 236
Rozdelenie účtovného zisku	účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	7 724
Prídel do sociálneho fondu	50 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	19 512
Spolu	77 236

2. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2018				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Rezervy celkom	339 889	158 954	156 530	65 664	334 528
z toho:					
Dlhodobé rezervy (r.118)	133 033	50 228	24 824	1 150	157 287
Odchodné	78 733	40 528	15 774	0	103 487
Životné a pracovné jubileá	54 300	9 700	9 050	1 150	53 800
z toho:					
Krátkodobé rezervy (r.136)	206 856	108 726	131 706	64 514	177 241
Odchodné	41 584	19 989	30 948	0	30 625
Životné a pracovné jubileá	7 600	9 050	7 600	0	9 050
Nevyplatené dovolenky	71 102	59 347	67 108	3 994	59 347
Soc. poistenie z nevyp. dovol.	23 601	20 423	22 497	1 104	20 423
Prémie a odmeny	34 181	27 703	0	34 181	27 703
Soc. poistenie z prémie a odmien	12 031	9 752	0	12 031	9 752
Krát. rezerva nedaňová	16 757	2 462	3 553	13 204	2 462
Krát. rezerva na majetok	0	17 878	0	0	17 878

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 2017				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Rezevy celkom	330 490	175 334	185 342	50 406	339 889
z toho:					
Dlhodobé rezervy (r.118)	145 169	35 715	46 951	900	133 033
Odchodné	100 969	17 115	39 351	0	78 733
Životné a pracovné jubileá	44 200	18 600	7 600	900	54 300
z toho:					0
Krátkodobé rezervy (r.136)	185 321	139 619	138 391	49 506	206 856
Odchodné	11 123	44 161	13 700	0	41 584
Životné a pracovné jubileá	11 100	7 600	10 150	950	7 600
Nevyplatené dovolenky	58 241	71 102	56 562	1 679	71 102
Soc. poistenie z nevypl. dovol.	17 269	23 601	17 269	0	23 601
Prémie a odmeny	34 375	34 181	0	34 375	34 181
Soc.poistenie z prémie a odmien	12 100	12 031	0	12 100	12 031
Krát. rezerva nedaňová	5 466	16 756	5 063	402	16 757
Krát. rezerva na majetok	35 647	0	35 647	0	0

Rezerva na odchodné sa tvorí na základe rozhodnutia Spoločnosti vo výške 40 528 € a predpokladu odchodu do dôchodku v najbližších 5 rokoch.

3. Závazky (r.102 a123)

Podstatnú časť krátkodobých záväzkov k 31.12.2018 tvoria obchodné záväzky v sume 839 153 €, v ktorých sú záväzky za práce a služby vyplývajúce zo Zmlúv o dielo na začínajúce ale aj rozostavané investičné akcie z minulých rokov. V dlhodobých záväzkoch je odložená daň a sociálny fond.

4. Odložený daňový záväzok (r.117)

Názov položky	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dočasné rozdiely medzi ÚC majetku a daňovou základňou z toho:		
odpočítateľné	2 781 431	2 865 284
odpočítateľné (odpisovaný majetok)	2 781 431	2 865 284
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi ÚC záväzkov a daňovou základňou z toho:		
odpočítateľné (rezervy a neuhradené náklady)	243 094	281 377
dotácie rozpúšťané do výnosov (účet 384)	20 040	31 356
Sadzba dane z príjmov v %	21	21
Odložená daňová pohľadávka	55 258	65 674
Odložený daňový záväzok	584 101	601 710
Odložený daňový záväzok - po kompenzácií (r.117)	528 842	542 620
Zmena stavu odloženej dane	-13 778	20 736
Zaúčtovaná do nákladov	13 778	20 736
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

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

Zostatok odloženej dani k 31.12. 2018 je záväzok vo výške 528 842 €. Tvorí ho rozdiel odloženej daňovej pohľadávky vo výške 51 050 € a odloženého daňového záväzku vo výške 579 892 €. Odložený daňový záväzok je výsledkom rozdielu medzi účtovnými a daňovými zostatkovými cenami odpisovaného dlhodobého hmotného majetku. Odložená daňová pohľadávka je výsledkom tvorby nedaňových rezerv v sume 236 721 eur a nezaplatených záväzkov v sume 6 373 €

5. Sociálny fond (r.114)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2017
Stav k 1.1.	15 772	14 983
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	41 798	39 301
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	50 000	50 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	91 798	89 301
Čerpanie sociálneho fondu	94 725	88 512
Stav k 31.12.	12 845	15 772

6. Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Rok splatnosti úveru	Suma istiny k 31.12.2018	Suma istiny k 31.12.2017
Bankové úvery spolu	Euro			6 162 524	7 213 672
Dlhodobé bankové úvery (r.121) z toho:	Euro			5 111 376	6 162 524
Dobudovanie verejnej kanalizácie Paprad.dolína - KF náš vklad dlhodobý	Euro	1,35	2020	106 599	238 599
Termínovaný úver A 'Zásobovanie odkanalizovanie a čistenie OV v okrese Ilava'	Euro	2,25	2027	3 893 621	4 412 769
Termínovaný úver B "Zásobovanie a odkanalizovanie okresu Púchov-I.etapa	Euro	1,55	2022	1 111 156	1 511 156
Bežné bankové úvery (r.139) z toho:	Euro			1 051 148	1 051 148
Dobudovanie verejnej kanalizácie Paprad.dolína	Euro	1,35	2018	132 000	132 000
Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie OV v okrese Ilava	Euro	2,25	2018	519 148	519 148
Termínovaný úver B Zásobovanie a odkanalizovanie okresu Púchov - I.etapa	Euro	1,55	2018	400 000	400 000

V roku 2018 Spoločnosť nečerpala žiadny nový úver na svoju investičnú činnosť Celkom za rok 2018 Spoločnosť splatila úvery v hodnote 1 051 148 €.

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

Dňa 15.12.2011 Spoločnosť uzatvorila zmluvu o termínovanom úvere s VÚB do výšky 1 000 000 € za účelom financovania investičnej akcie „Papradňanská dolina, dobudovanie verejnej kanalizácie“. Skutočná výška úveru bola 898 599,44 €, splatnosť úveru je 20.12.2020, úver sa spláca v rovnomerných štvrtročných splátkach vo výške 33 000 €, v roku 2018 bolo splatené 132 000 €.

Dňa 16.10.2012 Spoločnosť uzatvorila zmluvu o financovaní s VÚB vo výške limitu financovania 8 911 156 eur. Prostriedky sú určené na financovanie projektu „Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd okresu Ilava“. V roku 2014 boli k tejto zmluve vypracované dodatky, ktorými sa úverová zmluva rozdelila na termínovaný úver A „Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd v okrese Ilava“ a na termínovaný úver B „Zásobovanie a odkanalizovanie okresu Púchov – I. etapa“. Termínovaný úver A bol načerpaný na sumu 6 100 000 so splatnosťou 30.6.2027. Od 1.1.2016 sa spláca v rovnomerných splátkach 129 787 €, v roku 2018 bolo splatené 519 148 €. Termínovaný úver B bol načerpaný na sumu 2 811 156 € so splatnosťou 31.12.2022, spláca sa v rovnomerných splátkach 100 000 €, v roku 2018 bolo splatené 400 000 €.

Dňa 3.12.2015 Spoločnosť uzatvorila s VÚB Zmluvu o financovaní s celkovým úverovým limitom 20 000 000 €. Z týchto zdrojov sa zabezpečili úhrady faktúr za akcie Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd v okrese Ilava a akcie Zásobovanie a odkanalizovanie okresu Púchov – I. etapa. Limit financovania bol prerozdelený na kontokorentný úver vo výške 3 500 000 € a revolvingový úver vo výške 16 500 000 €. Splatnosť oboch zložiek limitu financovania je stanovený k 30.6.2016.

7. Časové rozlíšenie na strane pasív

Výnosy budúcich období (r. 144)

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé	31 547 763	34 910 925
Dotácie zo štátneho rozpočtu	5 212 414	5 793 274
Dotácie z eurofondov	26 281 360	29 056 383
Ostatné	53 989	61 268
Krátkodobé	3 420 130	3 478 477
Dotácie zo štátneho rozpočtu	600 436	620 012
Dotácie z eurofondov	2 813 855	2 852 687
Ostatné	5 839	5 778

Na účte 384 sú účtované dotácie na majetok- investičné akcie : „ ISPA Považská Bystrica -rekonštrukcia ČOV a rozšírenie kanalizácie“, „ Papradňanská dolina - dobudovanie verejnej kanalizácie“, „ Ilavsko – odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd“, Zásobovanie a odkanalizovanie okresu Púchov“a darovaný majetok.

Dotácie sa postupne účtovali v prospech tohoto účtu. Vo vecnej a časovej súvislosti so zaúčtovaním odpisov sa zúčtováva suma na ľarchu účtu 384 v prospech výnosov.

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

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

1. Tržby za vlastné výrobky a tovar (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 2018 10 484 407 eur z toho tržby za výrobu a rozvod pitnej vody boli vo výške 4 900 750 eur a tržby za odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd boli vo výške 5 583 657 eur. Tržby z hlavnej činnosti tvorili 71,94 % z celkových výnosov.

Názov položky	2018	2017
Tržby za výrobu a rozvod pitnej vody	4 900 750	4 843 023
Tržby za odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd	5 583 657	5 368 916
Spolu	10 484 407	10 211 939

2. Ostatné výnosy

V ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti Spoločnosť vykazuje tržby za stavebno-montážnu činnosť, za dopravné výkony, za prenájom majetku, tržby za ostatné nevýrobné činnosti, dohadné položky na vodné a stočné, rozpustenie dotácie do výnosov a náhradu škôd od poisťovní.

Názov položky	2018	2017
Aktivácia (r.07), z toho:	310 733	297 950
Aktivácia stavebných prác vo vl. rézii - dlhodobý hmotný majetok	310 733	297 950
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 513 495	3 506 523
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku a materiálu (z r.08)	85 473	23 594
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (r.09), z toho	3 428 022	3 482 929
zúčtovanie dotácie z eurupskej únie	2 814 876	2 852 686
zúčtovanie dotácie zo štátneho rozpočtu	600 946	620 012
rozpustenie výnosov budúcich období z darovaného majetku	5 748	5 748
náhrady od poisťovne	5 313	2 208

3. Čistý obrat (r.01)

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	4 981 815	4 958 514
Tržby z predaja služieb	5 764 645	5 603 454
Bankové úroky	8	338
Čistý obrat celkom	10 746 468	10 562 306

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

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

Názov položky	2018	2017
Spotreba materiálu	610 538	583 233
Spotreba elektrickej energie	679 375	625 459
Odplaty za odber podzemnej vody	210 513	209 917

5. Náklady na služby (z r. 14)

Názov položky	2018	2017
Náklady na opravy a udržiavanie majetku	460 547	286 263
Náklady na likvidáciu kalov	134 436	154 484
Náklady na softvér	68 310	76 026
Náklady na laboratórne rozbory	63 001	62 238
Poštovné	45 013	60 878
Náklady za služby audítora, z toho:	3 950	2 500
za audit účtovnej jednotky	3 950	2 500

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

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

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň €	Daň %	Základ dane	Daň €	Daň %
VH pred zdanením	131 002			156 555		
Teoretická daň	x	27 510	21,0	x	32 877	21,0
Daňovo trvale neuznané položky	111 116	23 334	9,6	112 501	23 625	7,4
Ostatné položky	13 909	1 335	0,0	19 587	4 113	0,0
Spolu celková daň	256 027	53 766	30,6	288 643	60 615	28,4
Splatná daň	x	67 544	51,6	x	39 879	25,5
Odložená daň	x	-13 778	10,5	x	20 736	13,2
Celková daň	x	53 766	43,3	x	60 615	38,7

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

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

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

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, Token kľúč s inštalacným CD pre oblasť BOZP.

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť nemá nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe: (ručenie, zmenky a pod)

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.

V súlade s podmienkami zmlúv o nenávratnom finančnom príspevku ukončené investičné projekty podliehajú povinnému päťročnému monitorovaniu zo strany Ministerstva životného prostredia SR. Poskytnuté nenávratné zdroje sú podmienené plnením stanovených ukazovateľov. Medzi sledované ukazovatele patrí aj dosiahnutie projektovaných kapacít. Aj keď sú niektoré stavby ČOV Dubnica a ČOV Streženice v dočasnej skúšobnej prevádzke najmä z dôvodov postupného nábehu kapacít, vedenie je presvedčené, že Spoločnosť pri záverečnom vyhodnotení po skončení monitorovacieho obdobia stanovené podmienky naplní a poskytnuté finančné zdroje jej budú definitívne potvrdené.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má pripravené na podpis zmluvy na realizáciu stavieb podľa schváleného investičného plánu (firma AQUA PROCON, GreMi KLIMA Žilina, KOSKI Považská Bystrica).

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

V roku 2018 aj v roku 2017 boli vyplatené odmeny členom štatutárnych orgánov, členom dozornej rady – zamestnancom. Členom štatutárnych orgánov boli preplatené nadštandardné lekárske prehliadky, miliónové poistenie vozidiel a poistenie pre prípad zodpovednosti za škodu spôsobenú členmi orgánov spoločnosti, poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu vrátane ušlého zisku, poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú chybným výrobkom na majetku alebo zdraví tretích osôb, poistenie regresných nárokov Sociálnej a zdravotných poisťovní, poistenie nákladov obhajoby.

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

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, t.j. mestá a obce. Spoločnosť z tohto dôvodu, podľa § 17 ods.5 zákona o dani z príjmov, nerobí žiadnu úpravu základu dane za rok 2018, pretože ceny vzájomných obchodných vzťahov sa nelíšia od cien používaných medzi 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 15 539 027 €

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky 01.03.2019 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
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	3 636 884	9 594			3 646 478
Nerozdelený zisk minulých rokov	365 636	36 346			401 982
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	95 940		18 704	95 940	77 236
Spolu	28 665 680	45 940	18 704	95 940	28 692 916

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 2018

Ozn.	Názov riadku	2018	2017
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	131 002	156 555
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 9.) (+/-)	2 705 853	3 206 102
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	6 405 250	6 527 220
A.1.2.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	14 745	14 825
A.1.3.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	3 045	2 914
A.1.4.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-3 623 131	-3 322 917
A.1.5.	Úroky účtované do nákladov (+)	4 339	6 508
A.1.6.	Úroky účtované do výnosov (-)	-8	-338
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 (+/-)	-72 280	-16 684
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 (+/-)	-20 106	-5 426
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami,	737 865	-318 799
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	410 269	-119 267
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	366 464	-199 819
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-38 867	286
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	3 574 720	3 043 858
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	8	338
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	- 4 339	-6 508
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 4.)	3 570 389	3 037 688
A.5.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-23 514	-62 069
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 5.)	3 546 875	2 975 619
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-15 847	-14 686
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 345 139	-2 318 947
B.3.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	85 473	18 186
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 3.)	-2 275 513	-2 315 446

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

C.1.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-1 051 148	-1 280 935
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	0
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 (-)	-1 051 148	-1 280 935
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 3.)	- 1 051 148	-1 280 935
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	220 213	-620 763
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3 192 616	3 813 379
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 412 830	3 192 616
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 (+/-)	3 412 830	3 192 616