

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2019**

v - eurocentoch ☒ - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

N O V Á

Číslo

1 3 3

PSČ

Názov obce

P O V A Ž S K Á B Y S T R I C A

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 20.02.2020	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: Ing. Emília Turičíková vedúca ekonomického úseku	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: Ing. Marta Kazimírová členka predstavenstva	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: Ing. Ján Balušík predseda predstavenstva
Schválené dňa:			

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

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

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

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

2. Hlavný predmet činnosti spoločnosti a regulačný rámec podnikania

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

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

Ceny v odvetví vodohospodárstva a podmienky ich uplatňovania upravuje Úrad pre reguláciu sieťových odvetví („ÚRSO“) zákonom č. 250/2012 Z. z. o regulácii v sieťových odvetviach v znení neskorších predpisov a Vyhláškou ÚRSO č. 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

3. Počet zamestnancov

Text	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	210	213
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	212	210
počet vedúcich zamestnancov	20	20

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

Tieto poznámky sú prílohou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019

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

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

6. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2018 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 11.06.2019 uznesením č. 3/2019. Účtovná závierka bola overená audítorom.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2018 (súvaha, výkaz ziskov a strát, poznámky) bola do registra účtovných závierok doručená v elektronickej podobe cez elektronickú podateľňu finančného riaditeľstva dňa 27.03.2019, výročná správa dňa 29.03.2019 a správa audítora dňa 01.04.2019. Oznámenie o schválení účtovnej závierky a výročnej správy bolo do registra účtovných závierok doručené v elektronickej podobe cez elektronickú podateľňu finančného riaditeľstva dňa 13.06.2019. Podľa § 23a ods.4 zákona o účtovníctve si Spoločnosť splnila povinnosť uloženia a zverejnenia individuálnej účtovnej závierky v registri účtovných závierok.

8. Schválenie audítora

Spoločnosť má v súlade s §19 zákona o účtovníctve povinnosť štatutárneho auditu účtovnej závierky, ktorý sa uskutočňuje v súlade so zákonom č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite („štatutárny audit“). Na vykonanie štatutárneho auditu účtovnej závierky zostavenej za rok 2019 a súvisiacej výročnej správy schválilo valné zhromaždenie dňa 11.06.2019, uznesením č. 4/2019 auditorskú spoločnosť ACE CENTRUM, s.r.o., licencia SKAU/UDVA č. 5.

9. Deň zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka bola zostavená dňa 20.02.2020. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2019.

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

Považská vodárenská Spoločnosť, a.s.:

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

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

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

Zoznam akcionárov – stav k 31.12.2019 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	
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	

Tieto poznámky sú prílohou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019

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

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.

Tieto poznámky sú prílohou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019

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

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Údaje o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Predpoklad nepretržitého fungovania spoločnosti

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

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 rezerv.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

	Predpokladaná 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 € 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:

Tieto poznámky sú prílohou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019

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

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

Doby používania dlhodobého majetku a metódy odpisovania sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú a 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 zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

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

6. Pohľadávky

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

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.

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

11. Závazky

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

12. Úvery

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

13. Daň z príjmov

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

O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude dosiahnuteľný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Na účely o účtovaní odloženej dane sa použije sadzba, ktorá bude platná v období realizácie odloženej dane. Platná sadzba dane z príjmov pre rok 2020 je bez zmeny oproti roku 2019, t.j. 21%.

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Tieto poznámky sú prílohou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019

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

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

18. Prenajatý majetok

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

19. Peňažné toky

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

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Neobežný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách

Dlhodobý nehmotný majetok (r.03)	Bežné účtovné obdobie 2019					
	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav k 1.1.	737 935	324 262		15 847		1 078 044
Prírastky	46 016					46 016
Úbytky						0
Presuny				15 847		15 847
Stav k 31.12.	783 951	324 262	0	0	0	1 108 213
Oprávky						
Stav k 1.1.	663 053	324 262				987 315
Prírastky	54 592					54 592
Úbytky						0
Stav k 31.12.	717 645	324 262				1 041 907
Opravné položky						
Stav k 1.1.						
Prírastky						
Úbytky						
Stav k 31.12.						
Zostatková hodnota						
Stav k 1.1.	74 882	0		15 847		90 729
Stav k 31.12.	66 306	0		0		66 306

Tieto poznámky sú prílohou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019

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 2018					
	Softvér	Oceneniteľné 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	0				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

Dlhodobý hmotný majetok (r. 11)	Bežné účtovné obdobie 2019						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.	1 637 458	115 464 342	23 380 160	7 634	2 747 776	0	143 237 370
Prírastky	23 874	1 202 859	328 043		2 025 313	7 659	3 587 748
Úbytky	1 165	23 799	166 257	1 768		2 110	195 099
Presuny					1 554 776		1 554 776
Stav k 31.12.	1 660 167	116 643 402	23 541 946	5 866	3 218 313	5 549	145 075 243
Oprávky							
Stav k 1.1.		58 585 564	18 013 171	7 634			76 606 369
Prírastky		4 491 260	1 762 403				6 253 663
Úbytky		23 799	166 257	1 768			191 824
Stav k 31.12.		63 053 026	19 609 317	5 866	0		82 668 209
Opravné položky							
Stav k 1.1.							
Prírastky							
Úbytky							
Stav k 31.12.							
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.	1 637 458	56 878 778	5 366 989	0	2 747 776	0	66 631 001
Stav k 31.12.	1 660 167	53 590 376	3 932 629	0	3 218 313	5 549	62 407 034

Tieto poznámky sú prílohou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019

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 2018						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.	1 638 627	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	139	4 181 810
Úbytky	6 609	58 479	109 101	1 729		139	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	0	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	0	76 606 369
Opravné položky							
Stav k 1.1.							0
Prírastky							0
Úbytky							0
Stav k 31.12.							0
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.	1 638 627	59 914 809	6 863 464	0	2 259 558	0	70 676 458
Stav k 31.12.	1 637 458	56 878 778	5 366 989	0	2 747 776	0	66 631 001

Záložné právo na dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za rok 2019
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 386 190
z toho úver na: Papradňanská dolina, Ilavsko, Púchov SKO - pozemky	377 822
z toho úver na: Papradňanská dolina, Ilavsko, Púchov SKO - stavby	3 008 368

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: 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	1 400 050	8 718	52	1 886	1 406 831

Na pochybné a nedobytné pohľadávky po lehote splatnosti je vytvorená opravná položka. Vo výške 99,9% je vytvorená v zmysle zákona o dani z príjmu č. 595/2003 Z.z., § 20 odstavce 14.

Veková štruktúra pohľadávok

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 692	0	2 692
Iné pohľadávky	37 469	0	37 469
Dlhodobé pohľadávky spolu	40 161	0	40 161
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 486 266	1 707 003	3 193 269
z toho pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti:	10 978		10 978
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	11 649	0	11 649
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 497 915	1 707 003	3 204 918

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. Na finančný majetok nie je uplatnené žiadne záložné právo.

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

Náklady budúcich období na účte 381 vo výške 53 609 € sú náklady vecne a časovo súvisiace s účtovným obdobím 2019. Značnú časť nákladov tvorí poistenie majetku vo výške 22 801, havarijné poistenie motorových vozidiel 4 806 €, zákonné poistenie motorových vozidiel 2 623 €.

Príjmy budúcich období na účte 385 vo výške 133 227 € sú v sume dohadu za neodčítané, a preto nevyfakturované tržby vodné a stočné k 31.12. 2019, poplatky z vyúčtovania za vypúšťanie odpadových vôd na ČOV, za vyúčtovanie priesakových vôd.

Tieto poznámky sú prílohou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 80)

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2018

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
Účtovný zisk za rok 2018	77 236
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné 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

Návrh na rozdelenie disponibilného zisku za rok 2019

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2019
Účtovný zisk za rok 2019	134 084
Rozdelenie účtovného zisku	Bezprostredne nasledujúce účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	13 408
Prídel do sociálneho fondu	50 000
Prídel do investičného fondu	70 676
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Spolu	134 084
Presun z nerozdeleného zisku minulých rokov do investičného fondu	300 000

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

2. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2019				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Rezervy celkom	334 528	283 711	132 940	58 266	427 032
z toho:					
Dlhodobé rezervy (r.118)	157 287	105 570	0	13 966	248 891
Odchodné odvody	0	63 234	0	10 780	52 454
Jubileá odvody	0	15 531	0	3 186	12 345
Odchodné	103 487	45 532	0	0	149 019
Životné a pracovné jubileá	53 800	-18 727	0	0	35 073
z toho:					
Krátkodobé rezervy (r.136)	177 241	178 141	132 940	44 300	178 141
Odchodné	30 625	9 505	27 426	3 199	9 505
Životné a pracovné jubileá	9 050	10 333	8 450	600	10 333
Odchodné odvody	0	3 346			3 346
Jubileá odvody	0	3 637			3 637
Nevyplatené dovolenky	59 347	73 174	57 020	2 327	73 174
Soc.poistenie z dovolenky	20 423	24 649	19 706	717	24 649
Soc.poistenie z prémie a odmien	9 752	13 612	0	9 752	13 612
Prémie a odmeny	27 703	38 669	0	27 703	38 669
Krát. rezerva nedaňová	2 462	1 216	2 460	2	1 216
Krát. rezerva na majetok	17 878	0	17 878	0	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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:					0
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 nevypl. 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

V roku 2019 Spoločnosť zmenila spôsob tvorby rezerv na zamestnanecké pôžitky, na vyplácanie odchodného a vyplácanie plnení pri životných a pracovných jubileách, vrátane odvodov na poistenie z dôvodov lepšieho vyjadrenia ich výšky. Zmena s vplyvom na minulé obdobie sa premietla na účte 428 vo výške -77 345 €. Výpočet používa metódu projektovanej jednotky a záväzky sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných výdavkov diskontovaných úrokovou sadzbou 4% s premietnutím 3% nárastu miezd a pravdepodobnosti odchodu do dôchodku.

Tieto poznámky sú prílohou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019

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

3. Závazky (r.102 a123)

Podstatnú časť krátkodobých záväzkov k 31.12.2019 tvoria obchodné záväzky v sume 524 217 €, 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 31.12.2019	k 31.12.2018
Dočasné rozdiely medzi ÚC majetku a daňovou základňou z toho:	2 591 646	2 781 431
odpočítateľné (odpisovaný majetok)	2 591 646	2 781 431
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi ÚC záväzkov a daňovou základňou z toho:	407 715	263 134
odpočítateľné (rezervy a neuhradené náklady)	334 014	243 094
dotácie rozpúšťané do výnosov (účet 384)	73 701	20 040
Sadzba dane z príjmov v %	21	21
Odložená daňová pohľadávka	70 143	55 258
Odložený daňový záväzok	528 768	584 101
Odložený daňový záväzok - po kompenzácií (r.117)	458 625	528 842
Zmena stavu odloženej dane	-70 217	-13 778
Zaúčtovaná do nákladov	49 657	13 778
Zaúčtovaná zo zisku minulých rokov	20 560	0

Zostatok odloženej dani k 31.12. 2019 je záväzok vo výške 458 625 €. Tvorí ho rozdiel odloženej daňovej pohľadávky vo výške 70 143 € a odloženého daňového záväzku vo výške 528 768 €. 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 330 083 eur a nezaplatených záväzkov v sume 3 931 €.

5. Sociálny fond (r.114)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
Stav k 1.1.	12 845	15 772
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	43 243	41 798
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	50 000	50 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	93 243	91 798
Čerpanie sociálneho fondu	89 530	94 725
Stav k 31.12.	16 558	12 845

Tieto poznámky sú prílohou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019

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

6. Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Rok splatnosti úveru	Suma istiny k 31.12.2019	Suma istiny k 31.12.2018
Bankové úvery spolu	Euro			5 111 376	6 162 524
Dlhodobé bankové úvery (r.121) z toho:	Euro			4 085 629	5 111 376
Dobudovanie verejnej kanalizácie Paprad.dolina - KF náš vklad dlhodobý	Euro	1,35	2020	0	106 599
Termínovaný úver A "Zásobovanie,odkanalizovanie a čistenie OV v okrese Ilava"	Euro	2,25	2027	3 374 473	3 893 621
Termínovaný úver B "Zásobovanie a odkanalizovanie okresu Púchov-I.etapa	Euro	1,55	2022	711 156	1 111 156
Bežné bankové úvery (r.139) z toho:	Euro			1 025 747	1 051 148
Dobudovanie verejnej kanalizácie Paprad.dolina	Euro	1,35	2020	106 599	132 000
Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie OV v okrese Ilava	Euro	2,25	2020	519 148	519 148
Termínovaný úver B "Zásobovanie a odkanalizovanie okresu Púchov - I.etapa	Euro	1,55	2020	400 000	400 000

V roku 2019 Spoločnosť nečerpala žiadny nový úver na svoju investičnú činnosť. Celkom za rok 2019 Spoločnosť splatila úvery v hodnote 1 051 148 €.

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“. Úver bol načerpaný do výšky 898 599,44 €. Do konca roka 2020 bude úver splatený, spláca sa v rovnomerných štvrtročných splátkach vo výške 33 000 €, posledná splátka bude vo výške 7 599 €. V roku 2019 bolo splatené 132 000 €.

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

Termínovaný úver A bol načerpaný na sumu 6 100 000 so splatnosťou 30.6.2027. Od 1.1.2016 sa spláca v rovnomerných splátkach 129 787 €, v roku 2019 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 2019 bolo splatené 400 000 €.

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

7. Časové rozlíšenie na strane pasív

Výnosy budúcich období (r. 144)

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé	28 400 373	31 547 763
Dotácie zo štátneho rozpočtu	4 807 047	5 212 414
Dotácie z eurofondov	23 543 554	26 281 360
Ostatné	49 772	53 989
Krátkodobé	3 199 560	3 420 130
Dotácie zo štátneho rozpočtu	418 405	600 436
Dotácie z eurofondov	2 775 320	2 813 855
Ostatné	5 835	5 839

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“, darovaný majetok a tržby za rekreačné zariadenia roku 2020. Dotácie sa postupne účtovali v prospech tohoto účtu . Vo vecnej a časovej súvislosti so zaúčtovaním účtovných odpisov sa zúčtováva suma na ľarchu účtu 384 v prospech výnosov.

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

1. Tržby za vlastné výrobky a 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 2019 10 724 404 € z toho tržby za výrobu a rozvod pitnej vody boli vo výške 4 967 507 € a tržby za odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd boli vo výške 5 756 897 €. Tržby z hlavnej činnosti tvorili 73,20 % z celkových výnosov.

Názov položky	2019	2018
Tržby za výrobu a rozvod pitnej vody	4 967 507	4 900 743
Tržby za odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd	5 756 897	5 583 711
Spolu	10 724 404	10 484 454

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.

Tieto poznámky sú prílohou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019

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

Názov položky	2019	2018
Aktivácia (r.07), z toho:	295 405	310 733
Aktivácia stavebných prác vo vl. réžii - dlhodobý hmotný majetok	295 405	310 733
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 393 915	3 513 495
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku a materiálu (z r.08)	22 482	85 473
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (r.09), z toho	3 371 433	3 428 022
zúčtovanie dotácie z eurupskej únie	2 775 320	2 814 876
zúčtovanie dotácie zo štátneho rozpočtu	586 888	600 946
rozpustenie výnosov budúcich období z darovaného majetku	5 748	5 748
náhrady od poisťovne	2 580	5 313

3. Čistý obrat (r.01)

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	5 019 100	4 981 815
Tržby z predaja služieb	5 941 019	5 764 645
Bankové úroky	0	8
Čistý obrat celkom	10 960 119	10 746 468

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

Názov položky	2019	2018
Spotreba materiálu	905 354	610 538
Spotreba elektrickej energie	693 574	679 375
Odplaty za odber podzemnej vody	207 477	210 513

5. Náklady na služby (z r.14)

Názov položky	2019	2018
Náklady na opravy a udržiavanie majetku	356 144	460 547
Náklady na likvidáciu kalov	136 250	134 436
Náklady na softvér	74 398	68 310
Náklady na laboratórne rozbor	59 528	63 001
Poštovné	42 601	45 013
Náklady za služby audítora, z toho:	3 950	3 950
za audit účtovnej jednotky	3 950	3 950

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 prílohou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019

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

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň €	Daň %	Základ dane	Daň €	Daň %
VH pred zdanením	191 196			131 002		
Teoretická daň	x	40 151	21,0	x	27 510	21,0
Daňovo trvale neuznané položky	81 343	17 082	8,9	111 116	23 334	17,8
Ostatné položky	-577	-121	-0,1	13 909	2 921	2,2
Spolu celková daň	271 962	57 112	29,9	256 027	53 766	41,0
Splatná daň	x	106 769	55,8	x	67 544	51,6
Odložená daň	x	-49 657	-26,0	x	-13 778	10,5
Celková daň	x	57 112	29,9	x	53 766	41,0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

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

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť 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 inštalačným CD, notebook TP z výpožičky MŽP pre oblasť BOZP, Karta CCS bonus.

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.

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.

Tieto poznámky sú prílohou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019

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

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť bude realizovať stavby podľa schváleného investičného plánu, zhotoviteľmi budú firmy vybrané na základe výberových konaní, ktoré aktuálne prebiehajú.

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

V roku 2019 aj v roku 2018 boli vyplatené odmeny a cestovné náhrady členom štatutárnych orgánov a členom dozornej rady. Vrcholovému manažmentu bolo preplatené úrazové poistenie osôb prepravovaných motorovým vozidlom a členom štatutárnych orgánov 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, 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 2019, 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 15 678 943 €.

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

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky 20.02.2020 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a účtovnej závierky v r. 2019.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
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	3 646 478	7 724			3 654 202
Nerozdelený zisk minulých rokov	401 982	19 512	77 345		344 149
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	77 236	56 848		77 236	134 084
Spolu	28 692 916	84 084	77 345	77 236	28 699 655

Tieto poznámky sú prílohou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019

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 2019

Ozn.	Názov riadku	2019	2018
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	191 196	131 002
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 9.) (+/-)	2 966 307	2 705 853
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	6 308 255	6 405 250
A.1.2.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-19 155	14 745
A.1.3.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	8 667	3 045
A.1.4.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-3 326 429	-3 623 131
A.1.5.	Úroky účtované do nákladov (+)	2 532	4 339
A.1.6.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	-8
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 (+/-)	-21 316	-72 280
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 (+/-)	13 754	-20 106
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami,	-483 731	737 865
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-161 154	410 269
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-336 001	366 464
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	13 424	-38 867
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)	2 673 772	3 574 720
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	8
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-2 532	- 4 339
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 4.)	2 671 240	3 570 389
A.5.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-95 269	-23 514
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 5.)	2 575 971	3 546 875
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-30 170	-15 847
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 030 862	-2 345 139
B.3.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	22 482	85 473

Tieto poznámky sú prílohou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019

B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 3.)	-2 038 550	-2 275 513
C.1.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-1 051 148	-1 051 148
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	-1 051 148
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 3.)	- 1 051 148	- 1 051 148
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-513 728	220 213
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3 412 830	3 192 616
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 899 102	3 412 830
G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 899 102	3 412 830

Tieto poznámky sú prílohou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2019