

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2020**

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: 19.02.2021	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	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	210,61	210
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	212	212
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 31.12.2020

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 31.12.2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení zmien („zákon o účtovníctve“), za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

6. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2019 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28.05.2020 uznesením č. 3/2020. Účtovná závierka bola overená audítorom.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2019 (súvaha, výkaz ziskov a strát, poznámky) bola do registra účtovných závierok doručená v elektronickej podobe cez elektronickú podateľňu finančného riaditeľstva dňa 12.03.2020, výročná správa dňa 25.06.2020 a správa audítora dňa 28.05.2020 Oznámenie o schválení účtovnej závierky a výročnej správy bolo do registra účtovných závierok doručené v elektronickej podobe cez elektronickú podateľňu finančného riaditeľstva dňa 28.05.2020. 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 2020 a súvisiacej výročnej správy schválilo valné zhromaždenie dňa 28.05.2020, uznesením č. 4/2020 auditorskú spoločnosť ACE CENTRUM, s.r.o., licencia SKAU/UDVA č. 5.

9. Deň zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka bola zostavená dňa 19.02.2021 K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2020.

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 31.12.2020 zostáva nezmenený od dátumu vzniku.

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

Tieto poznámky sú prílohou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2020

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
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 31.12.2020

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) a neexistujú žiadne neistoty, ktoré by platnosť tohto predpokladu ohrozovali. Spoločnosť v roku 2020 dosiahla dobré výsledky aj napriek náročným podmienkam pandémie COVID-19. V súvislosti s pandemiou COVID-19 spoločnosť nepoberala žiadne podporné dotácie. V súčasnosti nevieme plne predvídať možné dôsledky pre budúce fungovanie spoločnosti. Celú situáciu v spoločnosti a vo väzbe na externých partnerov riadime tak, aby sme udržali riadny chod a fungovanie spoločnosti.

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.

Tieto poznámky sú prílohou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2020

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

vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia Spoločnosť neúčtuje – majetok s touto obstarávacou cenou sa účtuje do spotreby a je evidovaný v operatívnej evidencii. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná 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 (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.

Tieto poznámky sú prílohou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2020

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

Tieto poznámky sú prílohou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2020

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

ekonomických úžitkov alebo výška tejto povinnosti sa nedajú odhadnúť.

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

18. Prenajatý majetok

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

19. Peňažné toky

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

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Neobežný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách

Dlhodobý nehmotný majetok (r.03)	Bežné účtovné obdobie 2020					
	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav k 1.1.	783 951	324 262				1 108 213
Prírastky	14 286			5 000		19 286
Úbytky						0
Presuny						0
Stav k 31.12.	798 237	324 262	0	5 000	0	1 127 499
Oprávky						
Stav k 1.1.	717 645	324 262				1 041 907
Prírastky	31 975					31 975
Úbytky						0
Stav k 31.12.	749 620	324 262				1 073 882
Opravné položky						
Stav k 1.1.						
Prírastky						
Úbytky						
Stav k 31.12.						
Zostatková hodnota						
Stav k 1.1.	66 306	0		0		66 306
Stav k 31.12.	48 617	0		5 000		53 617

Tieto poznámky sú prílohou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2020

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 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

Dlhodobý hmotný majetok (r. 11)	Bežné účtovné obdobie 2020						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.	1 660 167	116 643 402	23 541 946	5 866	3 218 313	5 549	145 075 243
Prírastky	113	710 045	438 556		1 908 901	454	3 058 069
Úbytky		21 459	159 866			5 625	186 950
Presuny					1 148 714		1 148 714
Stav k 31.12.	1 660 280	117 331 988	23 820 636	5 866	3 978 500	378	146 797 648
Oprávky							
Stav k 1.1.		63 053 026	19 609 317	5 866			82 668 209
Prírastky		4 420 957	1 523 215				5 944 172
Úbytky		21 459	159 867				181 326
Stav k 31.12.		67 452 524	20 972 665	5 866	0		88 431 055
Opravné položky							
Stav k 1.1.							
Prírastky							
Úbytky							
Stav k 31.12.							
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.	1 660 167	53 590 376	3 932 629	0	3 218 313	5 549	62 407 034
Stav k 31.12.	1 660 280	49 879 464	2 847 971	0	3 978 500	378	58 366 593

Tieto poznámky sú prílohou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2020

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 2019						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.	1 637 458	115 464 342	23 380 160	7 634	2 747 776		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	0	82 668 209
Opravné položky							
Stav k 1.1.							0
Prírastky							0
Úbytky							0
Stav k 31.12.							0
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

Záložné právo na dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za rok 2020
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. U nedokončených akcií sa úroky zahŕňajú do obstarávacej ceny až do doby ich dokončenia.

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 investíciách Papradňansko, Ilavsko a Púchovsko, zákonné a havarijné poistenie motorových vozidiel, poistenie rekreačných zariadení, poistenie zodpovednosti za škodu pri výkone riadiacich orgánov.

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	1 406 831	4 975	61	1 295 861	115 884

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 odstavec 14. V roku 2020 sme vyradili natrvalo pohľadávky z účtovnej evidencie odpisom na základe doručených rozhodnutí od exekútorov o ukončení exekúcie a výmaze firiem ex offio a to pohľadávky voči firme Považské strojárne, a.s. v sume 709 982 € a pohľadávky voči firme ZŤS Dubnica nad Váhom v sume 581 404 €. Všetky pohľadávky boli prihlásené do konkurzov oboch firiem.

Veková štruktúra pohľadávok

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 642	0	2 642
Iné pohľadávky	34 589	0	34 589
Dlhodobé pohľadávky spolu	37 231	0	37 231
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 333 692	326 854	1 660 546
z toho pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti:	7 754		7 754
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	11 471	0	11 471
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 352 917	326 854	1 679 771

Pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia Spoločnosť nemá. K pohľadávkam sa tvoria opravné položky na základe platných pravidiel Spoločnosti. K pohľadávkam v konkurze a reštrukturalizácii sú k 31.12.2020 vytvorené opravné položky v sume 84 837 €.

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 48 312 € sú náklady vecne a časovo súvisiace s účtovným obdobím 2020. Značnú časť nákladov tvorí poistenie majetku vo výške 22 801 €, havarijné poistenie motorových vozidiel 2 751 €, zákonné poistenie motorových vozidiel 4 802 €.

Tieto poznámky sú prílohou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2020

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

Príjmy budúcich období na účte 385 v sume 114 064 sú za nevyfakturované tržby za vodné a stočné k 31.12.2020, zvyšok je za podzemné vody.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 80)

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 L.

Rozdelenie disponibilného zisku za rok 2019

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Účtovný zisk za rok 2019	134 084
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné 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

Návrh na rozdelenie disponibilného zisku za rok 2020

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2020
Účtovný zisk za rok 2020	166 876
Rozdelenie účtovného zisku	Bezprostredne nasledujúce účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	16 688
Prídel do sociálneho fondu	50 000
Prídel do investičného fondu	100 188
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Spolu	166 876

Tieto poznámky sú prílohou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2020

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 2020				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Rezervy celkom	427 032	284 686	153 337	61 809	496 572
Dlhodobé rezervy (r.118)	248 891	157 901	29 574	0	377 218
Odchodné odvody	52 454	34 073	9 407	0	77 120
Jubileá odvody	12 345	8 746	0	0	21 091
Odchodné	149 019	70 072	0	0	219 091
Životné a pracovné jubileá	35 073	45 010	20 167	0	59 916
Krátkodobé rezervy (r.136)	178 141	126 785	123 763	61 809	119 354
Odchodné	9 505	26 725	12 534	0	23 696
Životné a pracovné jubileá	10 333	20 167	12 800	0	17 700
Odchodné odvody	3 346	9 407	4 412	0	8 341
Jubileá odvody	3 637	7 099	4 506	0	6 230
Nevyplatené dovolenky	73 174	13 312	65 999	7 175	13 312
Soc.poistenie z dovolenky	24 649	4 546	22 296	2 353	4 546
Soc.poistenie z prémie a odmien	13 612	9 538	0	13 612	9 538
Prémie a odmeny	38 669	27 095	0	38 669	27 095
Krát. rezerva nedaňová	1 216	2 102	1 216	0	2 102
Krát. rezerva na majetok	0	6 794	0	0	6 794

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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
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
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	0	0	3 346
Jubileá odvody	0	3 637	0	0	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

Rezerva na zamestnanecké pôžitky (odchodné, životné a pracovné jubileá) sa tvorí s použitím metódy projektovanej jednotky. Pri výpočte sú záväzky ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich výdavkov diskontovaných 4% diskontnou sadzbou s premietnutím 3% nárastu miezd a pravdepodobnosti odchodu do dôchodku. Sumy sa schvaľujú na základe rozhodnutia Spoločnosti.

Tieto poznámky sú prílohou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2020

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)

Zostatok krátkodobých závazkov k 31.12.2020 tvoria obchodné závazky v sume 548 229 €, v ktorých sú záväzky za práce a služby poskytnuté Spoločnosti, záväzky voči zamestnancom - mzda za december 2020 a daňové záväzky, najmä DPH vo výške 192 209,29 €. V dlhodobých záväzkoch je najmä odložená daň v sume 378 942€ a sociálny fond.

4. Odložený daňový záväzok (r.117)

Názov položky	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou cenou majetku a daňovou základňou z toho:	2 324 921	2 591 646
odpočítateľné (odpisovaný majetok)	2 324 921	2 591 646
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou cenou záväzkov a daňovou základňou z toho:	593 165	407 715
odpočítateľné (rezervy, opravné položky a neuhradené náklady)	476 155	334 014
dotácie rozpúšťané do výnosov (účet 384)	117 010	73 701
Sadzba dane z príjmov v %	21	21
Odložená daňová pohľadávka	99 993	70 143
Odložený daňový záväzok	463 661	528 768
Odložený daňový záväzok - po kompenzácií (r.117)	363 669	458 625
Zmena stavu odloženej dane	-94 956	-70 217
Zaučtovaná do nákladov	94 956	49 657
Zaučtovaná zo zisku minulých rokov	0	20 560

Zostatok odloženej dani k 31.12. 2020 je záväzok vo výške 363 669 €. Tvorí ho rozdiel odloženej daňovej pohľadávky vo výške 99 993 € a odloženého daňového záväzku vo výške 463 661 €. 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 471 193 €, tvorby nedaňových opravných položiek v sume 465 € a nezaplatených záväzkov v sume 4 497 €.

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

5. Sociálny fond (r.114)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019
Stav k 1.1.	16 558	12 845
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	40 486	43 243
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	50 000	50 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	90 486	93 243
Čerpanie sociálneho fondu	91 771	89 530
Stav k 31.12.	15 273	16 558

6. Bankové úvery (r.121 a 139)

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Rok splatnosti úveru	Suma istiny k 31.12.2020	Suma istiny k 31.12.2019
Bankové úvery spolu	Euro			4 085 629	5 111 376
Dlhodobé bankové úvery (r.121) z toho:	Euro			3 166 481	4 085 629
Dobudovanie verejnej kanalizácie Paprad.dolína - KF náš vklad dlhodobý	Euro	1,35	2020	0	0
Termínovaný úver A "Zásobovanie,odkanalizovanie a čistenie OV v okrese Ilava"	Euro	2,15	2027	2 855 325	3 374 473
Termínovaný úver B "Zásobovanie a odkanalizovanie okresu Púchov-I.etapa	Euro	1,45	2022	311 156	711 156
Bežné bankové úvery (r.139) z toho:	Euro			919 148	1 025 747
Dobudovanie verejnej kanalizácie Paprad.dolína	Euro	1,35	2020	0	106 599
Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie OV v okrese Ilava	Euro	2,15	2020	519 148	519 148
Termínovaný úver B "Zásobovanie a odkanalizovanie okresu Púchov - I.etapa	Euro	1,45	2020	400 000	400 000

V roku 2020 Spoločnosť nečerpala žiadny nový úver na svoju investičnú činnosť. Celkom za rok 2020 Spoločnosť splatila úvery v hodnote 1 025 747,44 €.

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 €, bol splácaný v rovnomerných štvrtročných splátkach vo výške 33 000€, posledná splátka vo výške 7 599 € bola splatená v 12/2020. V roku 2020 bolo splatené celkom 106 599 €.

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 2020 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 2020 bolo splatené 400 000 €.

Tieto poznámky sú prílohou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2020

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 a 145)

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé	25 340 897	28 400 373
Dotácie zo štátneho rozpočtu	4 147 200	4 807 047
Dotácie z eurofondov	21 149 587	23 543 554
Ostatné	44 110	49 772
Krátkodobé	3 129 474	3 199 560
Dotácie zo štátneho rozpočtu	539 126	418 405
Dotácie z eurofondov	2 584 643	2 775 320
Ostatné	5 705	5 835

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. 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 2020 10 622 862 € z toho tržby za výrobu a rozvod pitnej vody boli vo výške 4 870 600 € a tržby za odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd boli vo výške 5 752 262 €. Tržby z hlavnej činnosti tvorili 74,03 % z celkových výnosov. Tržby z hlavnej činnosti poklesli v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 oproti roku 2019 o 1,95% za vodné a o 0,07% za stočné. Pokles tržieb vodného a stočného u firiem bol kompenzovaný z väčšej časti zvýšením tržieb u obyvateľstva.

Názov položky	2020	2019
Tržby za výrobu a rozvod pitnej vody	4 870 600	4 967 507
Tržby za odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd	5 752 262	5 756 897
Spolu	10 622 862	10 724 404

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 31.12.2020

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

Názov položky	2020	2019
Aktivácia (r.07), z toho:	345 260	295 405
Aktivácia stavebných prác vo vl. režii - dlhodobý hmotný majetok	345 260	295 405
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 144 538	3 393 915
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku a materiálu (z r.08)	3 113	22 482
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (r.09), z toho	3 141 425	3 371 433
zúčtovanie dotácie z Európskej únie	2 584 643	2 775 320
zúčtovanie dotácie zo štátneho rozpočtu	539 126	586 888
rozpustenie výnosov budúcich období z darovaného majetku	5 705	5 748
náhrady od poisťovne	8 479	2 580

3. Čistý obrat (r.01)

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	4 940 721	5 019 100
Tržby z predaja služieb	5 918 595	5 941 019
Čistý obrat celkom	10 859 316	10 960 119

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

Názov položky	2020	2019
Spotreba materiálu	816 402	905 354
Spotreba elektrickej energie	688 357	693 574
Odplaty za odber podzemnej vody	208 449	207 477

5. Náklady na služby (z r.14)

Názov položky	2020	2019
Náklady na opravy a udržiavanie majetku	314 743	356 144
Náklady na likvidáciu kalov	302 011	136 250
Náklady na softvér	91 845	74 398
Náklady na laboratórne rozbor	60 082	59 528
Poštovné	48 514	42 601
Náklady za služby audítora, z toho:	3 950	3 950
za audit účtovnej jednotky	3 950	3 950

Tieto poznámky sú prílohou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2020

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

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	2020			2019		
	Základ dane	Daň €	Daň %	Základ dane	Daň €	Daň %
VH pred zdanením	224 896			191 196		
Teoretická daň	x	47 228	21,0	x	40 151	21,0
Daňovo trvale neuznané položky	51 264	10 765	4,8	81 343	17 082	8,9
Ostatné položky	123	26	0,0	-577	-121	-0,1
Spolu celková daň	276 283	58 019	25,8	271 962	57 112	29,9
Splatná daň	x	152 976	55,8	x	106 769	55,8
Odložená daň	x	-94 957	-26,0	x	-49 657	-26,0
Celková daň	x	58 019	29,9	x	57 112	29,9

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. Niektoré stavby, ako sú ČOV Dubnica a ČOV

Tieto poznámky sú prílohou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2020

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

Streženice boli v dočasnej skúšobnej prevádzke aj v roku 2020, najmä z dôvodov postupného nábehu kapacít, vedenie Spoločnosti 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 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 2020 aj v roku 2019 boli vyplatené odmeny členom štatutárnych orgánov a odmeny a cestovné náhrady 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 mestá a obce. Spoločnosť z tohoto dôvodu, podľa § 17 ods.5 zákona o dani z príjmov, nerobí žiadnu úpravu základu dane za rok 2020, pretože ceny používané vo vzájomných obchodných vzťahov so závislými osobami sú rovnaké ako ceny používané v obchodných vzťahoch s nezávislými osobami.

Spoločnosť má s akcionármi Spoločnosti uzatvorené zmluvy o prenájme vodovodných a kanalizačných zariadení, vedené na podsúvahovom účte 751400. Spoločnosť eviduje prenajatý majetok v hodnote 16 084 159 €.

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

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky 19.02.2021 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a účtovnej závierky v r. 2020.

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
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	3 654 202	13 408			3 667 610
Investičný fond tvorený z nerozdelených ziskov		370 675			370 675
Nerozdelený zisk minulých rokov	344 149	0	300 000		44 149
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	134 084	32 792		134 084	166 876
Spolu	28 699 656	416 875	300 000	134 084	28 816 531

Z nerozdelených ziskov bola do tzv. Investičného fondu tvoreného zo zisku vyčlenená suma, ktorou sa zabezpečujú investičné akcie na základe rozhodnutí Spoločnosti.

M. INFORMÁCIE O PEŇAŽNÝCH TOKOCH K 31.DECEMBRU 2020

Ozn.	Názov riadku	2020	2019
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	224 896	191 196
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 9.) (+/-)	2 049 787	2 966 307
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	5 976 144	6 308 255
A.1.2.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	157 473	-19 155
A.1.3.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-895 822	8 667
A.1.4.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-3 100 715	-3 326 429
A.1.5.	Úroky účtované do nákladov (+)	740	2 532
A.1.6.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.7.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A.1.8.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-100	-21 316
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 (+/-)	-87 933	13 754

Tieto poznámky sú prílohou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2020

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

Ozn.	Názov riadku	2020	2019
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami,	1 317 693	-483 731
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 132 953	-161 154
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	189 514	-336 001
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-4 774	13 424
	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)	3 592 375	2 673 772
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-740	-2 532
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 4.)	3 591 635	2 671 240
A.5.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-145 995	-95 269
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 5.)	3 445 640	2 575 971
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-19 286	-30 170
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 903 730	-2 030 862
B.3.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	100	22 482
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 3.)	-1 922 916	-2 038 550
C.1.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-1 025 747	-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 (-)	-1 025 747	-1 051 148
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 3.)	-1 025 747	-1 051 148
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	496 980	-513 728
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 899 102	3 412 830
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 396 082	2 899 102
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 (+/-)	3 396 082	2 899 102

Tieto poznámky sú prílohou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2020