

**Čl. I Všeobecné informácie****(1) I.1**

<b>Obchodné meno:</b>	Regionálna vodárenská spoločnosť AQUATUR a.s. Stará Turá
<b>Sídlo:</b>	Jiráskova 168/16, 916 01, Stará Turá

**Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky:** správa majetku mesta, prenájom neh. majetku

**I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:  
11.6.2020 valným zhromaždením spoločnosti****I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

Riadna  Mimoriadna

**I.4 Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku:**

**I.4 a)** Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Mesto Stará Turá, SNP ½, 91601 Stará Turá

**I.4 b)** Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

Mesto Stará Turá, SNP ½, 91601 Stará Turá

**I.4 c)** Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

Mesto Stará Turá, SNP ½, 91601 Stará Turá

**I.4 d)** Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky:

Mesto Stará Turá, SNP ½, 916 01 Stará Turá

**I.5 Informácie o počte zamestnancov:** Účtovná jednotka v bežnom a v bezprostredne predchádzajúcom období zamestnávala 1 zamestnanca na 1hodinový denný úväzok . Svoju činnosť realizuje cez členov štatutárnych orgánov a na skrátene úväzky pracovných zmlúv, ktoré pri štatistickom prepočte na fyzické osoby vychádza v nulovej hodnote.

**Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti****II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**

a) Pre členov štatutárneho orgánu , dozorného orgánu neboli poskytnuté žiadne druhy záruk alebo iných zabezpečení .

b) Pre členov štatutárneho orgánu , dozorného orgánu a iného orgánu neboli poskytnuté pôžičky.

d) Žiadne finančné prostriedky alebo iné plnenia neboli poskytnuté na súkromné účely členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať.

**Čl. III Informácie o prijatých postupoch****III. 1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**

áno  nie

ÚJ zvažila potencionálne dopady situácie šírenia sa COVID 19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú vplyv na našu schopnosť nepretržite pokračovať v činnosti a fungovať ďalej ako zdravý subjekt. Spoločnosť neprijala ani nové úvery na zlepšenie dopadov COVID 19.

ÚJ nečerpala príspevok ani dotácie od štátu na udržanie zamestnanosti.

**III. 2 Zmeny účtovných zásad a metód:**

Účtovná jednotka nezmenila svoje účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

**III. 3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe : ÚJ nemá náplň****III. 4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia
DHM obstaraný kúpou	Obstarávacia cena (vypracovanie projektov, poplatky na staveb.povol.)
Pohľadávky	Menovitou hodnotou
Krátkodobý finančný majetok	Menovitou hodnotou
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Aby bola dodržaná zásada časovej a vecnej súvislosti s účtovným obdobím
Záväzky	Menovitou hodnotou
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Aby bola dodržaná zásada časovej a vecnej súvislosti s účtovným obdobím
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota, daň sa určuje z účtov. zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách na základ dane. ÚJ v roku 2020 vyčíslila odloženú daň ale rozhodla sa o neúčtovať o daňovej pohľadávke vo väzbe na Opatrenie MF č. MF/017028/2018-74 par. 10, odst.13.

**III 4.b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku**

Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.

### III. 4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

Určenie ocenenia záväzkov	Odhad ocenenia rezerv
Rezerva na audit	Podľa zmluvy o audite
Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám	k 31.12.2020 nezostali nevyčerpané dovolenky

### III. 4 g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti majetku. Účtovné a daňové odpisy sa **nerovnajú**

**Nehmotný majetok** – software spoločnosť odpisovala podľa predpokladanej doby používania.

Dlhodobým nehmotným majetkom je majetok s dobou použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je vyššia ako 2400 €. Samostatné hnutelné veci sú dlhodobým majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako jeden rok a vstupná cena viac ako 1700,- €

Druh majetku	Doba odpisovania	Odpisová metóda	Účet AHK	Odpisová skupina
Software	5	rovnomerne	013.000	Podľa účt.
Stavby, budovy, haly	60	rovnomerne	021.000	5
Stavby ČOV	60	rovnomerne	021.100	5
Stavby vložené do ZI v 2010	60	rovnomerne	021.200	5
Stavby vložené do ZI v 2013	60	rovnomerne	021.300	5
Vodovod Súš	60	rovnomerne	021.400	5
Vodovod Paprad'	60	rovnomerne	021.500	5
Rekonštrukcia ČOV 2015	60	rovnomerne	021.600	5
Samost. hnutelné veci	6	rovnomerne	022.000	2
SHV technológie ČOV	15	rovnomerne	022.600	2
Odlahčovací komory OKV	15	rovnomerne	022.600	2
Elektrotechnol. časť MaR	10	rovnomerne	022.600	1

ÚJ vlastní majetok v účtovnej OC 8 289 714,22 eur. Majetok prenajíma spoločnosti PreVak s.r.o. Súčasťou prenájmu nie sú pozemky v hodnote 34 742,50 a digitálna mapa a PC zostava v hodnote 7509,03 eur.

**III. 4 h) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:**

Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
Rekonštrukcia ČOV	276 163,17	274 712,87
ČOV rekonštrukcia 2.etapa prijaté v r.2015	5 324 708,86	4 651 391,94
TZ Elektrotechnolog.časti v roku 2017	162 000,-	

Účelovo viazaná dotácia „Rekonštrukcia ČOV“ vo výške 8276. tis Sk, bola poskytnutá v roku 2005 a predstavuje 99,47 % z celkovej hodnoty stavby a postupne sa rozpúšťa do prevádzkových výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov majetku, na ktorý bola dotácia poskytnutá.

V roku 2015 bola schválená dotácia v sume 4 655 852,79 z ktorej v roku 2015 bolo prijatých 4 415 343,57 € . Z tohto obnosu bol obstaraný majetok v sume 5 324 708,86 €. V roku 2016 bolo prijatých ďalších 236 048,37 €. Suma 4460,85 € nebola vyplatená nakoľko bola komisiou posúdená ako neoprávnené náklady. Celková dotácia spolu predstavuje hodnotu 4 651 391,94 €. V roku 2017 bolo zaradené technické zhodnotenie na technológiach ČOV v sume 162 000,- € takže celková vstupná cena majetku obstaraného z dotácie je v sume 5 486 708,86 €

Dotácia tvorí 84,77 % z celkovej hodnoty obstaraného majetku v roku 2015 a postupne sa rozpúšťa do výnosov počas doby odpisovania tohto majetku v rovnakej výške zo zaúčtovanými odpismi. Z dotácie bola hrazená rekonštrukcia ČOV 2.etapa.

**III. 5 Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období: ÚJ neúčtovala o chybách min. účtovných období, ani v bežnom účtov.období.**

**Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát****IV. 3 a) Informácie o záväzkoch**

Názov položky	BO	PO
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	20128

Spoločnosť má záväzok z dlhodobého bankového úveru v celkovej sume 158 781,- EUR, ktorý je vykázaný v súvahe nasledovne, časť úveru splatná do jedného roka v sume 38 892,- EUR v riadku 139 súvahy a zostávajúca časť v sume 119 889,- EUR v riadku 121 súvahy.

Na účte 471 je zaúčtovaná finančná výpomoc v zostávajúcej sume 20000 eur je vykázaná na r.124 ako krátkodobý záväzok. Na r. 114 je 145 € je záväzok zo SF, tvorený podľa zákona o daniach z príjmov.

ÚJ sa v roku 2020 rozhodla neúčtovať o odloženej daňovej pohľadávke a to vo väzbe na „Opatrenie MF č. MF/017028/2018-74 par. 10, odst.13 z opatrnostných dôvodov. Ale vyhodnotil jej výšku a vo výške zaúčtovaného zostatku predpokladá v budúcnosti základy dane, že budú dosiahnuteľné.

**IV. 3 b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom :**

Na liste vlastníctva č.6181 je zaznačené záložné právo nasledovne :

Vklad záložného práva v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s., IČO: 31 320 155 so sídlom Mlynské nivy 1, 829 90 Bratislava na pozemky parc. reg. CKN č. 1030/1, 1030/2, 1030/3, 1030/4, 1030/5, 1030/6, 1030/7, 1030/8, 1030/9, 1030/10, 1030/11, 1031/1, 1031/2, 1031/3, 1031/4, 1031/5, 1031/6, 1031/7, 1031/8, 1031/9, 1031/10, 1031/11, 1031/12, 1031/13, 1031/14, 1031/15, stavby súp.č. 197 na parc..č. 1031/4 - budova ČOV, stavby

súp.č. 198 na parc. č.1030/2 - administratívna budova , stavby súp.č. 285 na parc.č. 1030/11- dúchareň a rozvodňa podľa zmluvy V 702/15 zo dňa 17.4.2015 - zm.č. 698/15

A vecné bremená sú zapísané prospech firmy Aquatur a.s. a vedie cez nehnuteľný majetok, ktorý nie je vlastníctvom spoločnosti Aquatur a.s. Jedná sa o právo uloženia kanalizačného potrubia a právo uloženia elektrickej prípojky na parcelách iných vlastníkov.

#### IV. 4 Informácie o vlastných akciách: ÚJ nemá náplň pre túto oblasť

#### IV. 6 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

	BO	PO
<b>Výnosy</b>		
Tržby z predaja služieb	141 213,00	139 938,00
Ost.výnosy z hosp.činnosti	230 079,00	230 079,00
<b>Náklady</b>		
Služby	23 510,00	18 675,00
Osobné náklady	9 352,00	10 164,00
Dane a poplatky	406,00	386,00
Odpisy dlhodobého majetku	324 378,00	325 042,00
Ostatné náklady na HČ	6 169,00	6 428,00
Nákladové úroky	3 270,00	3 970,00
Ostatná náklady na FČ	238,00	208,00
Daň z príjmov	11 416,00	6 898,00

#### IV. 5 Kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods.2 a § 217a Obchodného zákonníka účtovn jednotka v BO ani v PO netvorila.

Hodnota účtu 413 = 1 374 596,53 eur to je rozdiel medzi ocenením nepenažného vkladu zakladateľa a zapísaným základným imanom z roka 2004 a 2005.

#### V. 1 b) Informácie o podmienených záväzkoch

Tabuľka č.1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Spriaznené osoby
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia - záložné právo v prospech VÚB a.s.	383 023,90	
Iné podmienené záväzky		

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Spriaznené osoby
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia - záložné právo v prospech VÚB a.s.	383023,90	0
Iné podmienené záväzky		

**Vecné bremená** sú vedené v prospech firmy Aquatur a.s. Jedná sa o právo uloženia kanalizačného potrubia a právo uloženia elektrickej prípojky na parcelách iných vlastníkov.

### V. 3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Vo väzbe na údaje v tabuľke č.1 a č.2 sú hodnoty evidované v podsúvahovej evidencii spoločnosti.

### Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

PO 31.12.2020 nastali tieto udalosti, tie ale nemajú vplyv na vykázané údaje v účtovnej závierke:

Dňa 26.1.2021 bolo do OR zapísané zvýšenie ZI na sumu 1 458 000 eur. V roku 2020 spoločnosť nakúpila pozemky za 10 000 eur, ktoré ale boli do katastra nehnuteľností zapísané až v roku 2021.