

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2021**

v - eurocentoch ☒ - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od rok do rok

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

0 1 7 4 6

Názov obce

P O V A Ž S K Á B Y S T R I C A

Číslo telefónu

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

Číslo faxu

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

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 18.02.2022	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 pripojok 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 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. Regulačná rada v súlade s § 8 ods. 9 zákona o regulácii prijala 10.novembra 2020 Dodatok č. 1 k Regulačnej politike na regulačné obdobie 2017-2021, ktorým predĺžila regulačné obdobie do 31.decembra 2022. Následne bolo regulačné obdobie zmenené vyhláškou ÚRSO č. 361/2021 Z.z., ktorou sa mení a dopĺňa vyhláška č. 21/2017 Z.z. 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	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	211,19	210,61
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	213	212
počet vedúcich zamestnancov	20	20

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021

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

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

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

6. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2020 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28.05.2021 uznesením č. 3/2021. Účtovná závierka bola overená audítorom.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2020 (súvaha, výkaz ziskov a strát, poznámky) bola do registra účtovných závierok doručená v elektronickej podobe cez elektronickú podateľňu finančného riaditeľstva dňa 25.03.2021, výročná správa a aj správa audítora dňa 03.05.2021. Oznámenie o schválení účtovnej závierky a výročnej správy bolo do registra účtovných závierok doručené v elektronickej podobe cez elektronickú podateľňu finančného riaditeľstva dňa 07.06.2021. 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. Na vykonanie štatutárneho auditu účtovnej závierky zostavenej za rok 2021 a súvisiacej výročnej správy schválilo valné zhromaždenie dňa 28.05.2021, uznesením č. 4/2021 audítorskú spoločnosť ACE CENTRUM, s.r.o., Považská Bystrica, licencia SKAU/UDVA č. 5.

9. Deň zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka bola zostavená dňa 18.02.2022 K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2021

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 €.

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

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

Zoznam akcionárov – stav k 31.12.2021 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	
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	

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021

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 %		
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 24,699 % podiel na jej základnom imaní.

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021

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 2021 dosiahla dobré výsledky aj napriek náročným podmienkam pandémie COVID-19. V súvislosti s pandemiou COVID-19 Spoločnosť požiadala o refundáciu prostriedkov na testovanie zamestnancov v súlade s uznesením vlády č. 688/2021 a 794/2021, zaúčtovala nárok na dotáciu vo výške 1 400€. 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 odpisovanom 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 rézie.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. O drobnom dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 € a nižšia Spoločnosť neučtuje – 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

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. O drobnom dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia Spoločnosť neučtuje – 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	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 v prípade potreby upravujú. Zostatkové hodnoty majetku Spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty a či netreba účtovať o opravnej položke.

5. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, balné, poistné, provízie, skonto a pod.).

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

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. Vid' ďalej napríklad bod 14 a 15.

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).

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021

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

10. Nevyfakturované dodávky

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

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 zdanením o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani na základe súvahového prístupu pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú najmä medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov.

O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude dosiahnuteľný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Na účely o účtovaní odloženej dane sa použije sadzba, ktorá bude platná v období realizácie odloženej dane. Platná sadzba dane z príjmov pre rok 2022 je bez zmeny oproti roku 2021, 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 na účtoch časového rozlíšenia a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako ostatné výnosy v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním účtovných odpisov z tohto dlhodobého majetku.

16. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Vo výnosoch sa účtujú aj dohadované tržby, ktoré nie sú výsledkom odpočtov k 31.12., lebo tieto sa uskutočňujú v iných termínoch, ale sú výsledkom dohadu na základe prepočtov z poslednej priemernej meranej dennej spotreby. Výroba pitnej vody sa účtuje v tržbách z výrobkov vlastnej výroby (účet 601) a tržby za odvádzanie a čistenie odpadových vôd vr. zrážkových vôd sa účtujú ako služba (účet 602.)

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021

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

17. Podmienené záväzky a majetok

Podmienenými záväzkami je možná povinnosť, ktorá vznikne ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od Spoločnosti. Podmienenými záväzkami je aj súčasná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulých udalostí, ale nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov alebo výška tejto povinnosti sa nedajú odhadnúť.

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

18. Prenajatý majetok

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

19. Peňažné toky

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

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Neobežný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách

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)	Bežné účtovné obdobie 2021					
	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav k 1.1.	798 237	324 262				1 122 499
Prírastky	55 358					55 358
Úbytky						0
Presuny						0
Stav k 31.12.	853 595	324 262	0	0	0	1 177 857
Oprávky						
Stav k 1.1.	749 620	324 262				1 073 882
Prírastky	27 443					27 443
Úbytky						0
Stav k 31.12.	777 063	324 262				1 101 325
Opravné položky						
Stav k 1.1.						
Prírastky						
Úbytky						
Stav k 31.12.						
Zostatková hodnota						
Stav k 1.1.	48 617	0		0		48 617
Stav k 31.12.	76 532	0		0		76 532

Dlhodobý nehmotný majetok (r.03)	Bezprostredne predchádzajúce 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 neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021

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

Dlhodobý hmotný majetok (r. 11)	Bežné účtovné obdobie 2021						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.	1 660 280	117 331 988	23 820 636	5 866	3 978 500	378	146 797 648
Prírastky	26 026	1 722 103	335 711		1 666 928		3 750 768
Úbytky	280	5 190	105 904			378	111 752
Presuny					2 087 510		2 087 510
Stav k 31.12.	1 686 026	119 048 901	24 050 443	5 866	3 557 918	0	148 349 154
Oprávky							
Stav k 1.1.		67 452 524	20 972 665	5 866			88 431 055
Prírastky		4 430 497	1 389 917				5 820 414
Úbytky		5 190	105 904				111 094
Stav k 31.12.		71 877 831	22 256 678	5 866	0		94 140 375
Opravné položky							
Stav k 1.1.							
Prírastky							
Úbytky							
Stav k 31.12.							
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.	1 660 280	49 879 464	2 847 971	0	3 978 500	378	58 366 593
Stav k 31.12.	1 686 026	47 171 070	1 793 765	0	3 557 918	0	54 208 779

Dlhodobý hmotný majetok (r. 11)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.	1 660 167	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	0	88 431 055
Opravné položky							
Stav k 1.1.							0
Prírastky							0
Úbytky							0
Stav k 31.12.							0
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 neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021

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

Záložné právo na dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za rok 2021
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 stavieb sa úroky zahŕňajú do obstarávacej ceny až do doby ich zaradenia..

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

- Zásobovanie vodou, odkanalizovanie okresu Ilava (Ilavsko)
- Zásobovanie a odkanalizovanie okresu Púchov (Púchovsko)
- Pruské- kanalizácia a ČOV

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.

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	115 884	2 609	2 845	18 992	96 656

Na pochybné a nedobytné pohľadávky po lehote splatnosti je vytvorená opravná položka. Vo výške 99,4% je vytvorená v zmysle zákona o dani z príjmu č. 595/2003 Z.z., § 20 odstavce 14. V roku 2021 sme vyradili natrvalo pohľadávky z účtovnej evidencie odpisom na základe doručených rozhodnutí od exekútorov o ukončení exekúcie a výmaze firiem ex offa na základe rozhodnutí o ukončení konkurzu alebo informácii o úmrtí dlžníkov. Trvalo sme vyradili aj pohľadávky, ktoré neboli uspokojené v rámci reštrukturalizačných plánov a sú fakticky nevyhľadateľné.

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

Veková štruktúra pohľadávok (r.41 a r.53)

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 642	0	2 642
Iné pohľadávky	31 709	0	31 709
Dlhodobé pohľadávky spolu	34 351	0	34 351
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 290 063	265 360	1 555 423
z toho pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti:	9 009		9 009
Daňové pohľadávky a dotácie	43 358	0	43 358
Iné pohľadávky	12 378	0	12 378
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 345 799	265 360	1 611 159

Pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia Spoločnosť nemá. K pohľadávkam sa tvoria opravné položky na základe platných pravidiel Spoločnosti, ktorými je zabezpečená minimálna tvorba vo výške daňovo uznaných podľa ich stavu po lehote splatnosti a na základe individuálneho posúdenia tvorba ďalších opravných položiek týkajúcich sa konkrétnych pohľadávok. K pohľadávkam v konkurze a reštrukturalizácii sú k 31.12.2021 vytvorené opravné položky v sume 96 656 €.

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 51 751 € sú náklady vecne a časovo súvisiace s účtovným obdobím 2021. Značnú časť nákladov tvorí poistenie majetku vo výške 22 801 €, havarijné poistenie motorových vozidiel 2 751 €, zákonné poistenie motorových vozidiel 4 806 €.

Príjmy budúcich období na účte 385 v sume 124 116 sú za nevyfakturované tržby za vodné a stočné k 31.12.2021.

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

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 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.

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

Rozdelenie disponibilného zisku za rok 2020

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020
Účtovný zisk za rok 2020	166 876
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie 2021
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

Návrh na rozdelenie disponibilného zisku za rok 2021

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2021
Účtovný zisk za rok 2021	27 427
Rozdelenie účtovného zisku	Bezprostredne nasledujúce účtovné obdobie 2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	2 743
Prídel do sociálneho fondu	24 684
Prídel do investičného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Spolu	27 427

2. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2021				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Rezervy celkom	496 572	292 136	165 220	38 319	585 169
Dlhodobé rezervy (r.118)	377 218	106 115	89 850	0	393 483
Odchodné odvody	77 120	23 316	17 250	0	83 186
Jubileá odvody	21 091	4 311	6 143	0	19 259
Odchodné	219 091	66 242	49 007	0	236 326
Životné a pracovné jubileá	59 916	12 246	17 450	0	54 712
Krátkodobé rezervy (r.136)	119 354	186 021	75 370	38 319	191 686
Odchodné	23 696	49 007	19 506	0	53 197
Životné a pracovné jubileá	17 700	17 050	17 700	0	17 050
Odchodné odvody	8 341	17 250	6 866	0	18 725
Jubileá odvody	6 230	6 002	6 230	0	6 002
Nevyplatené dovolenky	13 312	43 534	12 048	1 265	43 533
Soc.poistenie z dovolenky	4 546	14 987	4 124	421	14 988
Soc.poistenie z prémie a odmien	9 538	9 305	0	9 538	9 305
Prémie a odmeny	27 095	26 434	0	27 095	26 434
Krát. rezerva nedaňová	2 102	2 452	2 102	0	2 452
Krát. rezerva na majetok	6 794	0	6 794	0	0

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Rezevy 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

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

3. Záväzky (r.102 a123)

Zostatok krátkodobých záväzkov k 31.12.2021 tvoria obchodné záväzky v sume 770 492 €, v ktorých sú záväzky za práce a služby poskytnuté Spoločnosti, záväzky voči zamestnancom - mzda za december 2021 a daňové záväzky, najmä DPH vo výške 227 976 €. V dlhodobých záväzkoch je najmä odložená daň v sume 289 128 € a sociálny fond.

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021

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

4. Odložený daňový záväzok (r.117)

Názov položky	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou z toho:	2 066 185	2 324 921
odpočítateľné (odpisovaný majetok)	2 066 185	2 324 921
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou z toho:	593 165	593 165
odpočítateľné (rezervy, opravné položky a neuhradené náklady)	530 161	476 155
dotácie rozpúšťané do výnosov (účet 384)	159 221	117 010
Sadzba dane z príjmov v %	21	21
Odložená daňová pohľadávka	111 334	99 993
Odložený daňový záväzok	400 462	463 661
Odložený daňový záväzok - po kompenzácií (r.117)	289 128	363 669
Zmena stavu odloženej dane	-74 540	-94 956
Zaúčtovaná do nákladov - strana Dal	74 540	94 956
Zaúčtovaná zo zisku minulých rokov	0	0

Zostatok odloženej dani k 31.12. 2021 je záväzok vo výške 289 128 €. Tvorí ho rozdiel odloženej daňovej pohľadávky vo výške 111 334 € a odloženého daňového záväzku vo výške 400 462 €. 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 525864 €, tvorby nedaňových opravných položiek v sume 540 € a nezaplatených záväzkov v sume 3756 €.

5. Sociálny fond (r.114)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020
Stav k 1.1.	15 273	16 558
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	42 525	40 486
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	50 000	50 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	92 525	90 486
Čerpanie sociálneho fondu	73 108	91 771
Stav k 31.12.	34 690	15 273

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021

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

6. Bankové úvery (r.121 a 139)

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Rok splatnosti úveru	Suma istiny k 31.12.2021	Suma istiny k 31.12.2020
Bankové úvery spolu	Euro			3 166 481	4 085 629
Dlhodobé bankové úvery (r.121) z toho:	Euro			2 336 177	3 166 481
Termínovaný úver A "Zásobovanie,odkanalizovanie a čistenie OV v okrese Ilava"	Euro	2,15	2027	2 336 177	2 855 325
Termínovaný úver B "Zásobovanie a odkanalizovanie okresu Púchov-I.etapa"	Euro	1,45	2022	0	311 156
Bežné bankové úvery (r.139) z toho:	Euro			830 304	919 148
Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie OV v okrese Ilava	Euro	2,15	2027	519 148	519 148
Termínovaný úver B "Zásobovanie a odkanalizovanie okresu Púchov - I.etapa"	Euro	1,45	2022	311 156	400 000

V roku 2021 Spoločnosť nečerpala žiadny nový úver na svoju investičnú činnosť. Celkom za rok 2021 Spoločnosť splatila úvery v hodnote 919 148€.

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

Termínovaný úver A bol načerpaný na sumu 6 100 000 so splatnosťou 30.6.2027. Od 1.1.2016 sa spláca v rovnomerných splátkach 129 787 €, v roku 2021 bolo splatené 519 148 €. Úver je ručený založeným majetkom Spoločnosti.Termínovaný úver B bol načerpaný na sumu 2 811 156 € so splatnosťou 31.12.2022, spláca sa v rovnomerných splátkach 100 000 €, v roku 2021 bolo splatené 400 000 €. Úver je ručený založeným majetkom Spoločnosti.

V roku 2021, dodatkom č.7 bol úver navýšený o termínovaný úver C v sume 1 500 000€ „ Pruské - kanalizácia a ČOV“, tento úver ešte nebol v roku 2021 čerpaný.

7. Časové rozlíšenie na strane pasív

Výnosy budúcich období (r. 144 a 145)

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé	22 480 916	25 340 897
Dotácie zo štátneho rozpočtu	3 648 834	4 147 200
Dotácie z eurofondov	18 793 671	21 149 587
Ostatné	38 411	44 110
Krátkodobé	2 994 727	3 129 474
Dotácie zo štátneho rozpočtu	518 746	539 126
Dotácie z eurofondov	2 470 279	2 584 643
Ostatné	5 702	5 705

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021

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

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 záúčtovaním účtovných odpisov sa zúčtováva suma na ťarchu účtu 384 v prospech výnosov.

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

1. Tržby za vlastné výrobky a služby (z r.04 a 05)

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je výroba a rozvod pitnej vody, odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd. Z tejto činnosti Spoločnosť dosiahla tržby za rok 2021 10 791 108 €, z toho tržby za výrobu a rozvod pitnej vody boli vo výške 4 948 773 € a tržby za odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd boli vo výške 5 842 335 €. Tržby z hlavnej činnosti tvorili 71,21 % z celkových výnosov.

Tržby za výrobu a rozvod pitnej vody	4 948 773	4 870 600
Ostatné tržby za výrobky	107 278	70 121
Spolu	5 056 051	4 940 721
Tržby za odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd	5 842 335	5 752 262
Ostatné tržby za služby	173 728	166 333
Spolu	6 016 063	5 918 595

V ostatných tržbách sú tržby za malé vodné elektrárne, za vodovodné prípojky ako aj dohad ešte nameraných a nevyfakturovaných dodávok, tržby za špeciálnu dopravu a iné.

2. Ostatné výnosy

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

Názov položky	2021	2020
Aktivácia (r.07), z toho:	316 029	345 260
Aktivácia stavebných prác vo vl. réžii - dlhodobý hmotný majetok	316 029	345 260
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 042 867	3 144 538
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku a materiálu (z r.08)	38 170	3 113
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (r.09), z toho	3 004 697	3 141 425
zúčtovanie dotácie z Európskej únie	2 470 280	2 584 643
zúčtovanie dotácie zo štátneho rozpočtu	518 746	539 126
rozpustenie výnosov budúcich období z darovaného majetku	5 702	5 705
náhrady od poisťovne	5 906	8 479

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021

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

3. Čistý obrat (r.01)

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	5 056 051	4 940 721
Tržby z predaja služieb	6 016 063	5 918 595
Čistý obrat celkom	11 072 113	10 859 316

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

Názov položky	2021	2020
Spotreba materiálu	963 082	816 402
Spotreba elektrickej energie	699 524	688 357
Odplaty za odber podzemnej vody	210 519	208 449

5. Náklady na služby (z r.14)

Názov položky	2021	2020
Náklady na opravy a udržiavanie majetku	378 384	314 743
Náklady na likvidáciu kalov	237 183	302 011
Náklady na softvér	92 100	91 845
Náklady na laboratórne rozbor	60 631	60 082
Poštovné	44 039	48 514
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:

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň €	Daň %	Základ dane	Daň €	Daň %
VH pred zdanením	52 353			224 896		
Teoretická daň	x	10 994	21,0	x	47 228	21,0
Daňovo trvale neuznané položky	66 812	14 031	26,8	51 264	10 765	4,8
Ostatné položky	-470	-99	-0,2	123	26	0,0
Spolu celková daň	118 695	24 926	47,6	276 283	58 019	25,8
Splatná daň	x	99 466	190,0	x	152 976	68,0
Odložená daň	x	-74 540	-142,4	x	-94 957	-42,2
Celková daň	x	24 926	47,6	x	58 019	25,8

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021

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

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

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

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájma majetok: pozemky, garáže, reklamné plochy, elektrické prípojky a iné.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Na podsúvahových účtoch sú evidované nájomné zmluvy aj s príslušnými dodatkami na prevádzkovanie verejných vodovodov a kanalizácií v majetku obcí a miest, notebook TP z výpožičky MŽP pre oblasť BOZP, Karta CCS bonus skončila platnosť v roku 2021.

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 (NFP) ukončené investičné projekty-Papradňanská dolina, Ilavsko a Púchovsko podliehajú povinnému päťročnému monitorovaniu zo strany Ministerstva životného prostredia SR. Päťročné monitorovacie obdobie je ukončené schválením záverečnej následnej monitorovacej správy č. 5, ktorej neoddeliteľnou súčasťou je aj aktualizovaná finančná analýza. Pri projekte Papradňanská dolina bolo monitorovacie obdobie ukončené schválením záverečnej správy č. 5 predloženej v 12/2020. Poskytnuté (NFP) sú podmienené plnením stanovených ukazovateľov v súlade s podmienkami zmluvy o NFP. Medzi sledované ukazovatele patrí aj dosiahnutie projektovaných kapacít. Niektoré stavby, ako sú ČOV Dubnica a ČOV Streženice boli v dočasnej skúšobnej prevádzke až do roku 2021, najmä z dôvodov postupného nábehu kapacít. Stavby Púchovsko aj Ilavsko boli na základe právoplatného kolaudačného rozhodnutia zaradené do trvalej prevádzky v septembri 2021. V roku 2021 bolo tiež ukončené päťročné monitorovacie obdobie na obe stavby schválením záverečných monitorovacích správ č. 5 podaných v 09/2021, v ktorých sa konštatovalo, že stanovené podmienky v zmluve o (NFP) boli splnené a poskytnuté finančné zdroje našej Spoločnosti boli 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. V októbri 2021 bola oficiálne zahájená stavba "Pruské – kanalizácia a ČOV", ktorá bude na základe podpísanej zmluvy o pridelení NFP vo výške 8 465 397eur spolufinancovaná z Kohézneho fondu EÚ a Štátneho rozpočtu SR v rámci Operačného programu "Kvalita životného prostredia. Táto stavba predstavuje ďalší významný projekt realizovaný Považskou vodárenskou spoločnosťou, a. s. Hlavným cieľom projektu je zabezpečiť odvádzanie a čistenie komunálnych odpadových vôd pre dve obce aglomerácie Pruské: Pruské a Bohunice podľa smernice Rady 91/271/EHS o čistení komunálnych odpadových vôd. Týmto cieľom sa zároveň zníži znečistenie povrchových a podzemných vôd a zlepši sa kvalita života v záujmovej oblasti.

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021

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

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

V roku 2021 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 2021, 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 16 516 756 €.

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

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky 18.02.2022 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2021 a ani také udalosti, ktoré sú významné v roku 2022, ale netýkajú sa účtovnej závierky za rok 2021.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	23 969 537				23 969 537
Ostatné kapitálové fondy	1 129				1 129
Zákonný rezervný fond - oceňovacie rozdiely z prečenenia pri rozdelení SVS,a.s.	596 555				596 555
Zákonný rezervný fond- tvorený zo zisku	3 667 610	16 688			3 684 298
Investičný fond tvorený z nerozdelených ziskov	370 675	100 188			470 864
Nerozdelený zisk minulých rokov	44 149	0	0		44 149
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	166 876		139 449	166 876	27 427
Spolu	28 816 531	116 876	139 449	166 876	28 793 958

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021

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

Z nerozdeleného zisku roku 2020 bola do tzv. Investičného fondu tvoreného zo zisku vyčlenená suma 100 000€, ktorá sa použije na investičné akcie na základe rozhodnutia dozornej rady Spoločnosti. K tomuto fondu sú vyčlenené v rovnakej výške peňažné prostriedky na osobitnom účte v banke.

M. INFORMÁCIE O PEŇAŽNÝCH TOKOCH K 31.DECEMBRU 2021

Ozn.	Názov riadku	2021	2020
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
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 + A2)	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

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021

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

Ozn.	Názov riadku	2021	2020
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 neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021