

Čl. I Všeobecné informácie**(1) I.1**

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

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky: Zabezpečovať výkon správy majetku verejného vodovodu a verejnej kanalizácie v súlade s právnymi predpismi, vrátane nasledujúcich činností: - zabezpečovať podmienky na hromadné a nepretržité zásobovanie obyvateľstvo a ďalších osôb pitnou vodou verejným vodovodom prostredníctvom prevádzkovateľa verejného vodovodu, ktorým je fyzická alebo právnická osoba, spĺňajúca požiadavky na odbornú spôsobilosť, ktorej bolo udelené živnostenské oprávnenie na prevádzkovanie verejného vodovodu v zmysle platných právnych predpisov - zabezpečovať podmienky na odvádzanie, čistenie a zneškodňovanie odpadových vôd verejnou kanalizáciou od obyvateľov a ďalších osôb v obci prostredníctvom prevádzkovateľa verejnej kanalizácie, ktorým je fyzická alebo právnická osoba, spĺňajúca požiadavky na odbornú spôsobilosť, ktorej bolo udelené živnostenské oprávnenie na prevádzkovanie verejnej kanalizácie v zmysle platných právnych predpisov - zabezpečovať podmienky na ochranu životného prostredia pred vplyvom odpadov, ktoré vznikajú pri čistení a zneškodňovaní odpadovej vody v spolupráci s prevádzkovateľom verejnej kanalizácie, ktorý spĺňa požiadavky na odbornú spôsobilosť - spolupracovať s mestom Stará Turá a orgánmi verejnej správy pri zabezpečovaní požiadaviek a povinností vyplývajúcich z legislatívy na úseku verejných vodovodov a verejnej kanalizácie

I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:
29.6.2021 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 1/2, 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 1/2, 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 Opatrenia MF SR č. MF/23378/2014-74 v znení neskorších opatrení, 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.
- c) Pre členov štatutárneho orgánu , dozorného orgánu a iného orgánu neboli odpustené a odpísané žiadne pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia.
- 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 a prípadný vplyv Ruskej invázie na Ukrajinu 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 ukončila účtovanie o odloženej dani. ÚJ sa tak rozhodla na základe toho, že nemá povinnosť auditu, takže nemá ani povinnosť účtovať o odloženej dani. Sumu 49985,75 eur sme zúčtovali v prospech účtu 429.333, tento účtovný zápis nemá vplyv na HV roka 2021.

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., stavebné práce)
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 2021 vyčíslila daň v hodnote 10661,48 eur.

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

Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku účtovná jednotka účtuje formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku ,v bežnom účtovnom období nebolo účtované.

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

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. 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 31.12.2021 nezostali nevyčerpané dovolenky

III. 4 d) až f) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou, obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi a stanovenie metódy vlastného imania – Účtovná jednotka nemá náplň

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 2009	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
Odlahčovacie komory OKV	15	rovnomerne	022.600	2
Elektrotechnol.časť MaR	10	rovnomerne	022.600	1

III. 4 h) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
Rekonštrukcia ČOV	276 163,17	274 712,87
ČOVrekonštrukcia 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 technológiách 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:

Účtovanie opravy chýb na účtoch nákladov za minulé účtovné obdobia je upravené v § 5 ods. 1a v § 59 ods. 14 postupov účtovania. Oprava nevýznamných chýb sa účtuje ako oprava bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch nákladov. ÚJ účtovala v roku 2021 sumu 3000 eur za audit roka 2020, ktorá bola posúdená ako nevýznamná, na účet 518.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV. 1 Charakteristika Goodwilu: ÚJ nemá náplň

IV. 2 Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie: ÚJ nemá náplň

IV. 3 a) Informácie o záväzkoch

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

Spoločnosť má záväzok z dlhodobého bankového úveru v celkovej sume 119 889,- 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 80 997,- EUR v riadku 121 súvahy.

Na r. 114 je 163,07 € je záväzok zo SF, tvorený podľa zákona č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov.

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

Záložné právo je zriadené z dôvodu zabezpečenia úveru poskytnutého VÚB a.s.. Aktuálna výška nesplatených istiny úveru k 31.12.2021 je 119 889 eur.

IV. 4 Informácie o vlastných akciách:

Prehľad o nominálnych hodnotách a počtoch akcií, ktoré vydala ÚJ, o ktoré sa zvýšilo základné imanie

Zapísané	Emisia	NH	ZI
2013	121	10 000,00	1 210 000,00
2014	88	1 000,00	88 000,00

1 298 000,00

2021	16	10 000,00	160 000,00
			1 458 000,00
2021	32	10 000,00	320 000,00
2021	5	1 000,00	5 000,00

1 783 000,00

IV. 5 Kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods.2 a § 217a Obchodného zákonníka účtovná 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 imaním z roka 2004 a 2005.

IV. 6 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt: pre výnimočné náklady a výnosy nie je náplň.

ÚJ uvádza aj náklady a výnosy z hospodárskej, či finančnej činnosti nasledovne:

	BO	PO
Výnosy		
Tržby z predaja služieb	143 896,00	141 213,00
Ost.výnosy z hosp.činnosti	230 079,00	230 079,00
Náklady		
Služby	25 134	23510,00
Osobné náklady	16 094	9352,00
Dane a poplatky	358	406,00
Odpisy dlhodobého majetku	322 950	324 378,00
Ostatné náklady na HČ	6161	6169,00
Nákladové úroky	2551	3270,00
Ostatná náklady na FČ	228	238,00
Daň z príjmov	10661	11416,00

V. 1 a) Informácie o podmienenom majetku : ÚJ nemá náplň

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.

Významné finančné investície :

IBV Hnilíky : plánovaná investícia 323 560 eur

(k 31.12.2021 obstaranie majetku v cene 97 761,99 eur)

Vodovod Trávniky : plánovaná investícia 101 000 eur

(k 31.12.2021 obstaranie majetku v cene 100 774,15 eur)

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

PO 31.12.2021 nenastali v spoločnosti udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností uvedených v účtovnej závierke. Zvážili sme potenciálne dopady Ruskej invázie na Ukrajinu na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru , že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúci 12 mesiacov.

VII. 1 Informácie o výlučných právach alebo osobitných právach udelených účtovnej jednotke : ÚJ nemá náplň

a) – c)