

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2022**

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

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: 07.02.2023	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. Peter Bočinec 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., Bôrcká 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 26.06.2018 právoplatné cenové rozhodnutie č. 0008/2018/V, ktorým určil Spoločnosti ceny. 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.

Na obdobie od 4.5.2022 ÚRSO určil Spoločnosti ceny podľa právoplatného cenového Rozhodnutia č. 0023/2022/V. Ceny sú určené takto (za EUR/m3 bez DPH).

maximálna cena za výrobu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom	0,9937
maximálna cena za odvádzanie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou	1,1993

3. Počet zamestnancov

Text	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	212,55	211,19
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	210	213
počet vedúcich zamestnancov	19	20

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2022

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 31.12.2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

6. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2021 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 23.05.2022 uznesením č. 3/2022. Účtovná závierka bola overená audítorom.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2021 (súvaha, výkaz ziskov a strát, poznámky) bola do registra účtovných závierok doručená v elektronickej podobe cez elektronickú podateľňu finančného riaditeľstva dňa 25.03.2022, správa audítora dňa 28.03.2022 a výročná správa dňa 26.05.2022. Oznámenie o schválení účtovnej závierky a výročnej správy bolo do registra účtovných závierok doručené v elektronickej podobe cez elektronickú podateľňu finančného riaditeľstva dňa 26.05.2022. 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 2022 a súvisiacej výročnej správy schválilo valné zhromaždenie dňa 23.05.2022, uznesením č. 4/2022 auditorskú spoločnosť SPOLAUDIT, s.r.o., Považská Bystrica, licencia SKAU č.190.

9. Deň zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka bola zostavená dňa 07.02.2023. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2022.

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

Považská vodárenská Spoločnosť, a.s.:

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

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

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2022

Zoznam akcionárov – stav k 31.12.2022 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 31.12.2022

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 31.12.2022

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).

V súčasnosti Spoločnosť aj vo väzbe na externých partnerov riadime tak, aby sme udržali riadny chod a fungovanie Spoločnosti. V súvislosti s mimoriadnou situáciou spôsobenou agresiou Ruska proti Ukrajine nevieme predvídať možné dôsledky pre budúce fungovanie Spoločnosti.

Vodné a stočné je predmetom regulácie zo strany Úradu pre reguláciu sieťových odvetví. Pre našu Spoločnosť je dôležité, aby regulačná politika v ďalšom období zohľadňovala skutočné náklady tak, aby nebola ohrozená činnosť Spoločnosti v návaznosti na energetickú krízu a vysokú infláciu.

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,
- 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	Metóda	Ročná odpisová
	doba používania v rokoch	odpisovania	sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2022

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

	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 podľa interných predpisov.

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).

10. Nevyfakturované dodávky

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2022

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

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 – viď. 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.)

17. Podmienené záväzky a majetok

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2022

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

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 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 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 2022					
	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav k 1.1.	853 595	324 262				1 177 857
Prírastky	28 270					28 270
Úbytky	332					332
Presuny						0
Stav k 31.12.	881 533	324 262	0	0	0	1 205 795
Oprávky						
Stav k 1.1.	777 063	324 262				1 101 325
Prírastky	32 319					32 319
Úbytky	332					332
Stav k 31.12.	809 050	324 262				1 133 312
Opravné položky						
Stav k 1.1.						
Prírastky						
Úbytky						
Stav k 31.12.						
Zostatková hodnota						
Stav k 1.1.	76 532	0		0		76 532
Stav k 31.12.	72 483	0		0		72 483

Dlhodobý nehmotný majetok (r.03)	Bezprostredne predchádzajúce 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

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2022

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 2022						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.	1 686 026	119 048 901	24 050 443	5 866	3 557 918	0	148 349 154
Prírastky	9 196	1 477 740	617 738		4 810 814	10 189	6 925 677
Úbytky	72	7 655	305 412			1 698	314 837
Presuny					2 124 284		2 124 284
Stav k 31.12.	1 695 150	120 518 986	24 362 769	5 866	6 244 448	8 491	152 835 710
Oprávky							
Stav k 1.1.		71 877 831	22 256 678	5 866			94 140 375
Prírastky		4 503 910	853 227				5 357 137
Úbytky		7 654	305 412				313 066
Stav k 31.12.		76 374 087	22 804 493	5 866	0		99 184 446
Opravné položky							
Stav k 1.1.							
Prírastky							
Úbytky							
Stav k 31.12.							
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.	1 686 026	47 171 070	1 793 765	0	3 557 918	0	54 208 779
Stav k 31.12.	1 695 150	44 144 899	1 558 276	0	6 244 448	8 491	53 651 264

Dlhodobý hmotný majetok (r. 11)	Bezprostredne predchádzajúce 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	0	94 140 375
Opravné položky							
Stav k 1.1.							0
Prírastky							0
Úbytky							0
Stav k 31.12.							0
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

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2022

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 2022
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 390 748
z toho úver na Ilavsko, Púchov, Pruské SKO - pozemky	377 822
z toho úver na: Ilavsko, Púchov, Pruské SKO - stavby	3 012 926

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	96 656	5 857	4 583	3 924	94 006

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 odsevek 14. V roku 2022 sme vyradili natrvalo pohľadávky z účtovnej evidencie odpisom na základe doručených rozhodnutí od exekútorov o ukončení exekúcie a výmaze firiem ex offio na základe rozhodnutí o ukončení konkurzu.

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 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 542	0	2 542
Iné pohľadávky	28 829	0	28 829
Dlhodobé pohľadávky spolu	31 371	0	31 371
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 471 388	239 497	1 710 885
z toho pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti:	15 741		15 741
Daňové pohľadávky a dotácie	100 715	0	100 715
Iné pohľadávky	114 918	0	114 918
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 687 021	239 497	1 926 519

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 31.12.2022 vytvorené opravné položky v sume 81 420 €.

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 54 027 € sú náklady vecne a časovo súvisiace s účtovným obdobím 2022. Značnú časť nákladov tvorí poistenie majetku vo výške 22 801 €, havarijné poistenie motorových vozidiel 4 589 €, zákonné poistenie motorových vozidiel 4 502 €.

Príjmy budúcich období na účte 385 v sume 111 808 sú za nevyfakturované tržby za vodné a stočné k 31.12.2022.

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

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 tvorí 914 170 akcií v nominálnej hodnote 26,22 €/akcia, t.j. 23 969 537 €. Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu. Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

Rozdelenie disponibilného zisku za rok 2021

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

V roku 2022 Spoločnosť vykázala stratu vo výške -462.142 €.

2. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Rezervy celkom	585 169	188 974	175 455	36 747	561 941
Dlhodobé rezervy (r.118)	393 483	822	20 516	0	373 789
Odchodné odvody	83 187	2 473	5 342	0	80 318
Jubileá odvody	19 258	-2 258		0	17 000
Odchodné	236 326	7 025	15 174	0	228 177
Životné a pracovné jubileá	54 712	-6 418		0	48 294
Krátkodobé rezervy (r.136)	191 686	188 152	154 939	36 747	188 152
Odchodné	53 197	54 906	53 197	0	54 906
Životné a pracovné jubileá	17 050	12 700	16 700	350	12 700
Odchodné odvody	18 725	19 327	18 725	0	19 327
Jubileá odvody	6 002	4 470	5 878	124	4 470
Nevyplatené dovolenky	43 534	43 373	43 167	367	43 373
Soc.poistenie z dovolenky	14 988	15 129	14 821	167	15 129
Soc.poistenie z prémie a odmien	9 305	9 117		9 305	9 117
Prémie a odmeny	26 434	25 899		26 434	25 899
Krát. rezerva nedaňová	2 451	3 231	2 451	0	3 231
Krát. rezerva na majetok	0	0		0	0

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2022

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 2021				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Rezevy 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

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 5% nárastu miezd a pravdepodobnosti odchodu do dôchodku. Sumy sa schvaľujú na základe rozhodnutia Spoločnosti.

3. Záväzky (r.102 a123)

Zostatok krátkodobých záväzkov k 31.12.2022 tvoria obchodné záväzky v sume 1 353 438 €, v ktorých sú záväzky za práce a služby poskytnuté Spoločnosti, záväzky voči zamestnancom - mzda za december 2022 a daňové záväzky v sume 275 498 €. V dlhodobých záväzkoch je najmä odložená daň v sume 206 371 € a sociálny fond.

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2022

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 31.12.2022	k 31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou z toho:	1 709 115	2 066 185
odpočítateľné (odpisovaný majetok)	1 709 115	2 066 185
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou z toho:	726 396	593 165
odpočítateľné (rezervy, opravné položky a neuhradené náklady)	509 050	530 161
dotácie rozpúšťané do výnosov (účet 384)	217 346	159 221
Sadzba dane z príjmov v %	21	21
Odložená daňová pohľadávka	106 900	111 334
Odložený daňový záväzok	313 272	400 462
Odložený daňový záväzok - po kompenzácií (r.117)	206 371	289 128
Zmena stavu odloženej dane	-82 757	-74 540
Zaúčtovaná do nákladov - strana Dal	-82 757	74 540
Zaúčtovaná zo zisku minulých rokov	0	0

Zostatok odloženej dani k 31.12. 2022 je záväzok vo výške 206 371 €. Tvorí ho rozdiel odloženej daňovej pohľadávky vo výške 106 900 € a odloženého daňového záväzku vo výške 313 272 €. 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 503 439 €, tvorby nedaňových opravných položiek v sume 472 € a nezaplatených záväzkov v sume 5 139 €.

5. Sociálny fond (r.114)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Stav k 1.1.	34 690	15 273
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	46 945	42 525
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	50 000	50 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	96 945	92 525
Čerpanie sociálneho fondu	65 751	73 108
Stav k 31.12.	65 885	34 690

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2022

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 31.12.2022	Suma istiny k 31.12.2021
Bankové úvery spolu	Euro			2 640 685	3 166 481
Dlhodobé bankové úvery (r.121) z toho:	Euro			1 941 594	2 336 177
Termínovaný úver A "Zásobovanie, odkanalizovanie a čistenie OV v okrese Ilava"	Euro	2,15	2027	1 817 029	2 336 177
Termínovaný úver C "Pruské-kanalizácia a ČOV"	Euro	0,65	2031	124 565	0
Bežné bankové úvery (r.139) z toho:	Euro			699 091	830 304
Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie OV v okrese Ilava	Euro	2,15	2023	648 935	519 148
Termínovaný úver B "Zásobovanie a odkanalizovanie okresu Púchov - I.etapa	Euro	1,45	2023	11 156	311 156
Termínovaný úver C "Pruské-kanalizácia a ČOV"	Euro	0,65	2023	39 000	0

Spoločnosť k 31.12.2022 splatila úvery v hodnote 689 361 €, v januári 2023 boli inkasované bankou posledné splátky istiny za rok 2022 vo výške 140 943 €.

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 €, za rok 2022 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 €, za rok 2022 bolo splatené 311 155,73 €. Úver je ručený založeným majetkom Spoločnosti.

V roku 2021, dodatkom č.7 bol úver navýšený o termínovaný úver C v sume 1 200 000€ „Pruské - kanalizácia a ČOV“, v roku 2022 bol načerpaný vo výške 163 565 €.

7. Časové rozlíšenie na strane pasív

Výnosy budúcich období (r. 144 a 145)

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2022

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

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé	21 870 757	22 480 916
Dotácie zo štátneho rozpočtu	3 360 251	3 648 834
Dotácie z eurofondov	18 477 797	18 793 671
Ostatné	32 709	38 411
Krátkodobé	2 499 244	2 994 727
Dotácie zo štátneho rozpočtu	442 376	518 746
Dotácie z eurofondov	2 051 166	2 470 279
Ostatné	5 702	5 702

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“, „ Pruské – kanalizácia a ČOV“a darovaný majetok. Dotácie sa postupne pri pripísaní na bankový účet účtovali v prospech tohoto účtu. Vo vecnej a časovej súvislosti so zaúčtovaním účtovných odpisov z majetku z týchto dotácií sa zúčtováva rovnaká 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 2022 vo výške 11 227 174 €, z toho tržby za výrobu a rozvod pitnej vody boli vo výške 4 935 053 € a tržby za odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd boli vo výške 5 977 841 €. Tržby z hlavnej činnosti tvorili 79,2 % z celkových výnosov.

Názov položky	2022	2021
Tržby za výrobu a rozvod pitnej vody	4 935 053	4 948 773
Ostatné tržby za výrobky	126 988	107 278
Spolu	5 062 041	5 056 051
Tržby za odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd	5 977 841	5 842 335
Ostatné tržby za služby	187 292	173 728
Spolu	6 165 133	6 016 063

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, rozpustenie dotácie do výnosov a náhradu škôd od poisťovní.

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2022

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

Názov položky	2022	2021
Aktivácia (r.07), z toho:	339 956	316 029
Aktivácia stavebných prác vo vl. réžii - dlhodobý hmotný majetok	339 956	316 029
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 606 520	3 042 867
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku a materiálu (z r.08)	69 466	38 170
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (r.09), z toho	2 537 054	3 004 697
zúčtovanie dotácie z Európskej únie	2 051 166	2 470 280
zúčtovanie dotácie zo štátneho rozpočtu	442 376	518 746
rozpustenie výnosov budúcich období z darovaného majetku	5 702	5 702
náhrady od poisťovne	6 323	8 479

3. Čistý obrat (r.01)

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	5 062 041	5 056 051
Tržby z predaja služieb	6 165 133	6 016 063
Čistý obrat celkom	11 227 175	11 072 113

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

Názov položky	2022	2021
Spotreba materiálu	866 578	963 082
Spotreba elektrickej energie	1 067 368	699 524
Odplaty za odber podzemnej vody	210 633	210 519

5. Náklady na služby (z r.14)

Názov položky	2022	2021
Náklady na opravy a udržiavanie majetku	317 366	378 384
Náklady na likvidáciu kalov	336 094	237 183
Náklady na softvér	119 448	92 100
Náklady na laboratórne rozbor	60 841	60 631
Poštovné	48 265	44 039
Náklady za služby audítora, z toho:	6 800	3 950
za audit účtovnej jednotky	6 800	3 950

6. Informácie o daniach z príjmov (r.57)

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2022

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

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň €	Daň %	Základ dane	Daň €	Daň %
VH pred zdanením	-544 899			52 353		
Teoretická daň	x	-114 429	21,0	x	10 994	21,0
Položky zvyšujúce daňový základ	3 116 921	654 553	-120,1	3 510 563	737 218	14,1
Položky znižujúce daňový základ	2 657 322	558 038	-102,4	3 089 268	648 746	12,4
Spolu celková daň splatná	-85 300	0	0,0	473 648	99 466	1,9
Odložená daň	x	-82 757	15,2	x	-74 540	-142,4
Celková daň	x	-82 757	15,2	x	24 926	47,6

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, vyhladávacie 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.

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.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť pokračuje v realizácii investičnej stavby "Pruské - kanalizácia a ČOV" oficiálne zahájenej v októbri 2021, ktorá bola 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". Ide o významný projekt realizovaný našou spoločnosťou s cieľom zabezpečiť odvádzanie a čistenie komunálnych odpadových vôd, zníženie znečistenia povrchových a podzemných vôd a zlepšenie kvality života v záujmovej oblasti.

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2022

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

V roku 2022 bolo na predmetnej stavbe zrealizovaných 7900 m kanalizačného zberača, 1350 m výtlačku a začala sa samotná realizácia ČOV resp. jej objektov. Súčasťou prác je riešenie napojenia obyvateľstva (kanalizačné prípojky), kolíznych situácií s inými inžinierskymi sieťami a vynútené zmeny trás vyplývajúce z aktuálnych majetkoprávných a technických podmienok. Stavba prebieha v zmysle harmonogramu a schválených pracovných postupov.

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

V roku 2022 boli vyplatené odmeny členom štatutárnych orgánov a odmeny a cestovné náhrady členom dozornej rady. Členom štatutárnych orgánov bolo zaplatené 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 2022, pretože ceny používané vo vzájomných obchodných vzťahoch 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 16 562 924 €.

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky 07.02.2023 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2022 a ani také udalosti, ktoré sú významné v roku 2023, ale netýkajú sa účtovnej závierky za rok 2022.

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 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
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	3 684 298	2 742			3 687 040
Investičný fond tvorený z nerozdelených ziskov	470 864			470 864	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	44 149	495 549	50 000	0	489 698
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	27 427	-470 174	27 427	0	-470 174
Spolu	28 793 958	28 117	77 427	470 864	28 273 785

M. INFORMÁCIE O PEŇAŽNÝCH TOKOCH K 31.DECEMBRU 2022

Ozn.	Názov riadku	2022	2021
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-544 899	52 353
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 9.) (+/-)	4 281 399	2 901 859
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	5 389 457	5 847 855
A.1.2.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-23 265	55 272
A.1.3.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-2 651	-17 834
A.1.4.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 092 546	-3 017 251
A.1.5.	Úroky účtované do nákladov (+)	67 879	28 737
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 (+/-)	-57 585	-28 245
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 (+/-)	110	33 325
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami,	295 652	130 570
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-260 622	112 057
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	556 436	-29 685

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2022

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

Ozn.	Názov riadku	2022	2021
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-162	48 198
	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)	4 032 152	3 084 782
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 (-)	-67 879	-28 737
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 4.)	4 032 152	3 084 782
A.5.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-57 508	-187 632
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 5.)	3 906 765	2 868 413
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-8 660	-46 683
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-4 812 305	-1 666 550
B.3.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	57 585	28 520
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 3.)	-4 763 380	-1 684 713
C.1.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-525 796	-919 148
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	163 565	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 (-)	-689 361	-919 148
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 3.)	-525 796	-919 148
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-1 382 411	264 552
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3 660 636	3 396 082
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 278 224	3 660 636
G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 278 224	3 660 636

Tieto poznámky sú neoddeliteľnou časťou účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2022