

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	4	4	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.
Partizánska cesta 5
974 01 Banská Bystrica

Spoločnosť Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s. Banská Bystrica (ďalej len Spoločnosť), bola založená 9. novembra 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 1. januára 2006 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa, vložka 840/S).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prevádzkovanie verejných vodovodov I. až III. kategórie,
- prevádzkovanie verejných kanalizácií I. až III. kategórie,
- vykonávanie vodohospodárskych a inžinierskych stavieb,
- poradenská, technická a odborná pomoc v oblasti výroby, úpravy, dodávky pitnej a úžitkovej vody, prevádzky vodovodov, kanalizácií a čistiarní odpadových vôd,
- čistenie vodovodných a kanalizačných potrubí.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Účtovná závierka Spoločnosti nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 25. apríla 2024.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytnúť všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti VEOLIA CENTRAL & EASTERN EUROPE S.A., 21 rue La Boétie, 75008 Paris a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu VEOLIA ENVIRONNEMENT. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny VEOLIA ENVIRONNEMENT zostavuje spoločnosť VEOLIA ENVIRONNEMENT, 21 rue La Boétie, 75008 Paris, France.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je 1, Quai de la corse, 75198 PARIS Codex 04.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má 100 % podiel na hlasovacích právach v inej účtovnej jednotke (pozri časť E.2).

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve. Jej materská účtovná jednotka VEOLIA CENTRAL & EASTERN EUROPE S.A., 21 rue La Boétie, 75008 Paris, France, vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a jej dcérska spoločnosť.

Názov	Sídlo
Water Services, a.s.	Sládkovičova 7, 811 06 Bratislava

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	4	4	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2024 bol 1038 (v účtovnom období 2023 bol 1054).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2024 bol 1 046, z toho 78 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2023 to bolo 1036 zamestnancov, z toho 76 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 28. marca 2024, správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2023 dňa 11. júna 2024. Výročná správa bola uložená do registra účtovných závierok dňa 11. júna 2024.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 25. mája 2024 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o., Dvořákovo nábrežie 10, Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Philippe Guitard - predseda Ing. Peter Martinka Ing. Róbert Tencer Ing. Martin Bernard, MBA Ing. Peter Dobrý
Dozorná rada	Ing. Denisa Beničková Marian Detvan Róbert Tonhajzer Ing. Lucia Harachová Vladimíra Richterová (ukončená funkcia k 31.01.2024) JUDr. Adián Spevák Ing. Pavol Bero (platnosť funkcie od 01.02.2024)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

K 31. decembru 2024 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
VEOLIA CENTRAL & EASTERN EUROPE S.A.	34 000	100	100
Spolu	34 000	100	100

Zmena spoločníkov, ako aj zmena výšky základného imania v roku 2024 v Spoločnosti nenastala.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	4	4	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Informácie o transakciách, ktoré nie sú dlhodobo vykázané v súvahe sú uvedené v iných miestach poznámok:

- vlastnícke právo nie je totožné s ekonomickým vlastníctvom – časť E.1.
- najatý majetok – časť I.1

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Dohadná položka na tržby za vodu fakturovanú a vodu odkanalizovanú

Ak do dňa zostavenia účtovnej závierky nie je vystavený účtovný doklad pre dlžníka, výška pohľadávky sa určí napríklad na základe zmluvy alebo iného dokladu.

Spoločnosť fakturuje odberateľom tržby za vodu fakturovanú a vodu odkanalizovanú v dohodnutých fakturačných cykloch, na základe čoho nie všetky tržby sú k zostaveniu účtovnej závierky vyfakturované. Tieto tržby sú do výnosov spoločnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky zaúčtované prostredníctvom dohadnej položky,

Výpočet dohadnej položky sa realizuje priebežne počas celého účtovného obdobia - mesačne na základe Spoločnosťou stanoveného postupu. V rámci mesačnej dohadnej položky je vždy účtovaná tvorba novej dohadnej položky a zrušenie minulej dohadnej položky za všetky odberné miesta. Podrobnejšie informácie k výpočtu dohadnej položky sú uvedené v časti H.1 .

Tvorba dohadnej položky sa účtuje na ťarchu samostatných analytických účtoch pohľadávok so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušných samostatných analytických účtoch tržieb za vlastné výkony. Z dôvodu, že dohadná položka je účtovaná mesačne, použitie dohadnej položky je účtované rovnakým spôsobom v záporných hodnotách.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý nehmotný majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, zaradený do dlhodobého majetku do 31.12.2015 sa doodpisuje v zmysle schválenej doby používania. Od 1.1.2016 sa Spoločnosť rozhodla, že taktýto majetok nebude považovať za dlhodobý nehmotný majetok. K 1. januáru 2011 Spoločnosť prehodnotila zostatkovú dobu odpisovania pri už zaradenom dlhodobom nehmotnom majetku s ohľadom na jeho ďalšie používanie v nasledujúcom období. Vzhľadom na túto skutočnosť Spoločnosť stanovila pri novonadobudnutom, ako aj zaradenom dlhodobom nehmotnom majetku, sadzbu odpisovania na 16,67% tj. 6 rokov.

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	4	4	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch/ mesiacoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	6	lineárna	16,67
Drobný dlhodobý nehmotný majetok zaradený do 31.12.2015	13 až 72 mesiacov	lineárna	-
Drobný dlhodobý nehmotný majetok (zásoby operatívnej evidencie)	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý nehmotný majetok vrátane jeho technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení nižšom ako 2 400 EUR, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok obstaraný do 31.12.2015 (ďalej len DDM), ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa na základe odporúčania objednávateľa, ktorý pri určení kategórie DDM alebo ZOE prihliada na „ Minimálne limity pre zaradenie majetku do DDM“ jednorazovo odpíše pri uvedení do používania a zaradí sa do operatívnej evidencie, alebo sa zaradí do drobného dlhodobého majetku a určí sa predpokladaná doba životnosti v mesiacoch. Od 1.1.2016 sa Spoločnosť rozhodla, že takýto majetok nebude považovať za dlhodobý hmotný majetok. Budovy a pozemky Spoločnosť nevlastní.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch/ mesiacoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12 rokov	lineárna	8,33
Energetické a hnacie stroje	8 až 15 rokov	lineárna	6,67 až 12,5
Pracovné stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12 rokov	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	5 až 8 rokov	lineárna	12,5 až 20
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	6 až 12 rokov	lineárna	8,33 až 16,67
Drobný dlhodobý hmotný majetok zaradený do 31.12.2015	14 až 180 mesiacov	lineárna	-
Drobný dlhodobý hmotný majetok (zásoby operatívnej evidencie)	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr 28. februára 2009 v ocenení nižšom ako 1 700 EUR, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Posúdenie zníženie hodnoty majetku:

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	4	4	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.11. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách sa precenia metódou vlastného imania

6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien. Zásoby obstarané iným spôsobom Spoločnosť neviduje.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako:

- Pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahŕňajú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	4	4	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Spájanie zmlúv. Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými objednávateľmi, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

Delenie zmlúv. Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné ponuky,
- jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok,
- ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy.

8. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

9. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

10. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

11. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.15. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	4	4	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzujú s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

12. 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.

13. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

14. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe platnej kolektívnej zmluvy s odbormi platnej pre rok 2024 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancovi pri odchode do dôchodku (starobný, invalidný alebo predčasný) podľa stanovených podmienok. Pre výpočet zamestnaneckých požitkov bol použitý model:

- 1x priemerná mesačná mzda u zamestnancov, u ktorých trval pracovný pomer menej ako 10 rokov
- 2x priemerná mesačná mzda u zamestnancov, u ktorých trval pracovný pomer 10 až 20 rokov
- 3x priemerná mesačná mzda u zamestnancov, u ktorých trval pracovný pomer viac ako 20 rokov

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	4	4	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť navyše vypláca odmenu k jubileu pri dosiahnutí veku 50 rokov a pri skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na dôchodod (starobný, invalidný alebo predčasný). Odmena sa vypláca zamestnancom, ktorých pracovný pomer ku dňu príslušného výročia v spoločnosti trval nepretržite najmenej 3 roky.

Táto odmena je vyplácaná takto:

- 70 EUR u zamestnanca, u ktorého trvá pracovný pomer do 10 (vrátane)
- 100 EUR u zamestnanca, u ktorého trvá pracovný pomer do 15 (vrátane)
- 135 EUR u zamestnanca, u ktorého trvá pracovný pomer do 20 (vrátane)
- 165 EUR u zamestnanca, u ktorého trvá pracovný pomer viac ako 20 rokov

Závazok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno-matematické zisky a straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pre prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno matematické predpoklady použité na výpočet zamestnaneckých požitkov sú nasledovné:

- Počet zamestnancov k 30. septembru 2024	1 041
- Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	30,00%
- Pravdepodobné percento odchodu zo spoločnosti pred výplatom dávky	29,70%
- Pravdepodobné percento úmrtí pred odchodom do dôchodku	5,83%
- Predpokladané zvýšenie miezd 2025	4,50%
- Predpokladané zvýšenie miezd 2026	4,30%
- Predpokladané zvýšenie miezd 2027	3,70%
- Predpokladané zvýšenie miezd 2028	3,40%
- Predpokladané zvýšenie miezd 2029	3,20%
- Predpokladané zvýšenie miezd 2030	3,00%
- Diskontná sadzba	3,60%
- Miera inflácie	2,00%

15. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijimateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

Dorovnávací daň

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	4	4	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť je daňovníkom dorovnávacjej dane. Na účely účtovania o odloženej dani sa dorovnávacía daň nezohľadňuje.

16. 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.

17. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Spoločnosť požiadala o štátnu pomoc na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny v rámci opatrení, ktoré vláda Slovenskej republiky prijala v snahe pomôcť prekonať negatívne dopady na hospodárstvo v dôsledku agresie Ruska proti Ukrajine.

18. Prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

19. Prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyrazenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ľarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ľarchu účtu 662 – Úroky.

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	4	4	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

20. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

21. 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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

22. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

23. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2024 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	4	4	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a nehmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 24 a 25.

Spoločnosť v roku 2024 obstarala 1 motorové vozidlo formou finančného prenájmu v obstarávacej cene 40 836 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2024: 35 940 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok. Ďalšie informácie k finančnému prenájomu sú uvedené v časti F.1

Okrem majetku uvedeného v tabuľke na strane 24 a 25, Spoločnosť prevádzkovala dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok na základe Zmluvy o nájme vodárenskej a kanalizačnej infraštruktúry a o prevádzkovaní a poskytovaní služieb súvisiacich s nájmom a prevádzkou vodárenskej a kanalizačnej infraštruktúry zo dňa 15. januára 2006 uzatvorenou s vlastníkom, ktorý je Stredoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s., Banská Bystrica (ďalej len StVS a.s.).

Prehľad o prenajatom dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku vyjadrený v obstarávacej cene je uvedený v tabuľke v časti I. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch a finančné povinnosti, ktoré Spoločnosti vyplývajú sú uvedené v časti I.2. Informácie o nájme dlhodobého majetku formou operatívneho nájmu sú vedené v časti I.1. Najatý majetok .

Spoločnosť v roku 2010 účtovala o goodwill, ktorý vznikol ku dňu zlúčenia s materskou spoločnosťou Prvá vodárenská a.s. Bratislava. Tento goodwill vo výške 24 661 345 EUR predstavoval rozdiel medzi reálnou hodnotou finančnej investície v Spoločnosti a hodnotou vlastného imania Spoločnosti ku dňu zlúčenia so spoločnosťou Prvá vodárenská a.s. Bratislava. Goodwill sa odpísal v priebehu roka 2010 v plnej výške.

Spoločnosť nevlastní žiadny majetok, ku ktorému by bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa, alebo by mala obmedzené právo s ním nakladať.

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	4	4	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	4	4	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2024

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	01.01.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024	01.01.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024	31.12.2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	3 605 508	32 098	850	36 322	3 673 078	3 269 622	169 280	850	0	3 438 053	235 025
Ocenenie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	36 322	51 716	0	-36 322	51 716	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	3 641 830	83 814	850	0	3 724 794	3 269 622	169 280	850	0	3 438 053	286 741
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	7 050	0	0	0	7 050	7 050	0	0	0	7 050	0
Samostatné hnutelne veci a súbory hnutelných vecí	19 789 160	1 119 292	225 887	111 049	20 793 615	15 689 881	1 151 528	225 887	0	16 615 522	4 178 093
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	5 740	0	0	0	5 740	0	0	0	0	0	5 740
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	111 049	338 967	0	-111 049	338 967	0	0	0	0	0	338 967
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	250 000	0	0	250 000	0	0	0	0	0	250 000
Dlhodobý hmotný majetok spolu	19 912 999	1 708 259	225 887	0	21 395 372	15 696 931	1 151 528	225 887	0	16 622 572	4 772 800
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	667	0	667	0	0	0	0	0	0	0	667
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	45 213	0	2	0	45 211	0	0	0	0	0	45 211
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	2 574	108	0	0	2 682	0	0	0	0	0	2 682
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	48 454	108	669	0	47 893	0	0	0	0	0	47 893
Ncobežný majetok spolu	23 603 283	1 792 181	227 406	0	25 168 059	18 966 553	1 320 808	226 737	0	20 060 625	5 107 434

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	6	4	4	0	3	0
DIČ	2	0	2	2	1	0	2	2
							3	6

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2023

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)		Opravy/Opravné položky		Zostatková cena	
	01.01.2023	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0
Softvér	3 580 450	14 115 7381	18 324 3 605 508	218 340 7 381	0 3 269 622	521 786 335 886
Ocenenie práva	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	18 324 36 322	0 -18 324 36 322	0 0	0 0	0 0	18 324 36 322
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	3 580 774	50 437 7 381	0 3 641 830	218 340 7 381	0 3 269 622	540 110 372 208
Pozemky	0	0	0	0	0	0
Stavby	7 050	0	0 7 050	239 0	0 7 050	239 0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	18 934 903	571 171 223 393	506 479 19 789 160	1 150 141 223 393	0 15 689 881	4 171 770 4 099 279
Pešovatelské celky trvajúcich porastov	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	5 740	0	0 5 740	0	0	5 740
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	506 479	111 049	0 -506 479 111 049	0 0	0 0	506 479 111 049
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	19 454 172	682 221 223 393	0 19 912 999	1 150 380 223 393	0 15 696 931	4 684 228 4 216 068
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	1 458	0	0 791	0	0	1 458 667
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	52 597	0	0 45 213	0	0	52 597 45 213
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	2 466	108	0 2 574	0	0	2 466 2 574
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	56 521	108 8 175	0 48 454	0 0 0	0 0 0	56 521 48 454
Neobežný majetok spolu	23 109 467	732 766 238 949	0 23 603 283	1 368 720 230 774	0 18 966 553	5 280 859 4 636 730

2. Dlhodobý finančný majetok

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	4	4	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľke na stranách 24 a 25.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2024 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel	Podiel	Mena	Výsledok		Vlastné imanie		Účtovná hodnota	
	na ZI	na hlas. právach		hospodárenia		2024	2023	2024	2023
	%	%		2024	2023	2024	2023	2024	2023
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérska účtovná jednotka</i>									
Water Services, a.s. Bratislava	100	100	EUR	-1 051	-791	-384	667	0	667
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom									
<i>Pridružené účtovné jednotky</i>									
StVS - Servising s.r.o. Banská Bystrica	40	40	EUR	7 248	10 852	113 028	113 032	45 211	45 213
Spolu								45 211	45 880

V roku 2018 Spoločnosť poskytla dcérskej účtovnej jednotke Water Services a.s. pôžičku vo výške 2 000 EUR so splatnosťou k 31.12.2019. Z dôvodu nepriaznivej ekonomickej situácie spoločnosti Water Services a.s. bola dodatkom č. 2 k Zmluve o pôžičke zo dňa 07.12.2022 splatnosť pôžičky predĺžená na 31.12.2027 vrátane úrokov z pôžičky. Dlhodobá pôžička prepojenej účtovnej jednotke je k 31.12.2024 2 682 EUR (k 31.12.2023: 2 574 EUR).

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	4	4	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1. 2024 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2024 EUR
Materiál	26 088	7 639	1 141	0	32 586
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	26 088	7 639	1 141	0	32 586

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia doby obratu.

Spoločnosť na zásoby nemá zriadené záložné právo ani obmedzené právo s nimi nakladať.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	1 856 739
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2024	1 241 065
Zisk vykázaný k 31. decembru 2024	615 674
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	115 671
Saldo zákazkovej výroby - záväzok (čistá hodnota zákazky)	-62 077

Najvýznamnejšie realizované diela v rámci zákazkovej výroby k 31.12.2024:

Názov diela	Výnosy zo zákazkovej výroby		Celková suma vynaložený nákladov		Zisk vykázaný		Saldo zákazková výroba k 31.12.	
	2024 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2023 EUR	2024 EUR	2023 EUR
ZV Sliač,Hájniky -vodovod, kanaliz.	1 444 548	0	1 078 722	0	365 826	0	0	0
Zvolen, Kováčová- odstráň.havarij.stavu	217 120	0	49 156	0	167 964	0	-62 540	0
Zvolen,Rákoš-dolieč.centrum, výst.verej.vodovodu a kanalizácie	165 738	10 409	81 846	10 033	83 892	376	0	10 409

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	4	4	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Pohľadávky

Najvýznamnejšie položky pohľadávok z hľadiska ich výšky k 31.12.2024 je v nasledujúcom prehľade:

Odberateľ	Výška pohľadávky k 31.12.2024 EUR	<i>z toho</i> <i>pohľadávky</i> <i>po lehote</i> <i>splatnosti</i> EUR	Výška tvorenej opravnej položky EUR
Okresné správckové bytové družstvo Rimavská Sobota	283 169	0	0
Okresné správckové bytové družstvo Prievidza	269 510	0	0
Mesto Banská Bystrica	197 506	0	0
Mestský bytový podnik Handlová s.r.o.	196 531	64 580	948
BYTOS - správa bytov Prievidza, s.r.o.	174 539	0	0
Smrečina Hofatex, a.s. "v konkurze" Banská Bystrica	160 913	160 913	160 913
VIAKORP,s.r.o. Zvolen	152 542	0	0
Slovglass Poltár, s.r.o. "v konkurze" Poltár	112 126	112 126	112 126
Fakultná nemocnica s poliklinikou F.D.Roosevelta, Bar	101 639	0	0
Bytová správa , s.r.o., -Banská Štiavnica	101 061	0	0

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	k 1.1.2024 EUR	(zvýšenie) EUR	(použitie) EUR	(zrušenie) EUR	k 31.12.2024 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 583 113	584 540	178 276	470 466	1 518 911
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	5 456	49	0	709	4 795
Spolu	1 588 569	584 589	178 276	471 175	1 523 706

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pomínulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	4	4	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky v lehote splatnosti	43 483	43 483
Pohľadávky po lehote splatnosti	<u>0</u>	<u>0</u>
Dlhodobé pohľadávky spolu:	<u>43 483</u>	<u>43 483</u>
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky v lehote splatnosti	13 586 419	12 811 584
Pohľadávky po lehote splatnosti	<u>2 156 231</u>	<u>2 175 018</u>
Krátkodobé pohľadávky spolu:	<u>15 742 650</u>	<u>14 986 601</u>

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E 6.

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je informácia o čistej hodnote zákazky (účet 316). Čistá hodnota zákazky je k 31. decembru 2024 vykázaná v časti E 4..

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	3 454 530	2 426 689
– odpočítateľné	4 972 340	4 076 656
– zdaniteľné	-1 517 810	-1 649 967
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	<u>24</u>	<u>21</u>
Odložená daňová pohľadávka	<u>829 087</u>	<u>509 605</u>
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	<u>829 087</u>	<u>509 605</u>

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2024	829 087
Stav k 31. decembru 2023	<u>509 605</u>
Zmena	319 482
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	319 482
– zaúčtované do vlastného imania	0

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	4	4	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	58 325	75 847
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 599 921	485 374
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 658 246	561 221

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Využívanie vodných zdrojov	723 905	794 496
	563	
Ostatné	9 878	12 522
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	734 346	807 018
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Služby IT	48 598	43 581
Poistenie	41 012	39 056
Využívanie vodných zdrojov	119 499	116 324
Ostatné	42 324	26 411
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	251 434	225 372
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Úroky z uložených finančných prostriedkov	13 248	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	13 248	0
Spolu	999 028	1 032 390

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2024 vo výške 34 000 EUR (k 31. decembru 2023: 34 000 EUR) tvorí:

- 10 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 400 EUR, akcia znie na meno a má listinnú podobu (k 31. decembru 2023: 10 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 400 EUR)

Všetky akcie boli riadne splatené.

K 31. decembru 2024 bol zisk vo výške 290 388 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31 decembru 2023: 36 448 EUR)

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	4	4	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 364 477 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	357 187
Prídel do sociálneho fondu	7 290
Spolu	364 477

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške 2 903 884 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 2 903 884 EUR

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v časti M.

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	4	4	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2024 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2024 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho	1 001 029	105 998	0	0	1 107 027
Ostatné rezervy dlhodobé					
Zamestnanecké benefity	1 001 029	105 998	0	0	1 107 027
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 380 296	2 043 553	1 067 530	224 695	2 131 624
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	91 603	117 851	91 603	0	117 851
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	91 603	117 851	91 603	0	117 851
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky	15 133	16 277	15 041	92	16 277
Nájom StVS a.s. za infraštruktúru - investičné akcie	47 635	57 886	47 164	471	57 886
Dodávka plynu	18 902	156 218	18 902	0	156 218
Dodávka elektrickej energie	599 572	623 350	461 423	138 149	623 350
Dodávka tepla	81 431	92 724	81 431	0	92 724
Opravy	40 674	181 715	26 733	13 941	181 715
Odpadové vody	11 994	58 777	11 994	0	58 777
Poplatky podzemná voda	7 175	39 870	7 175	0	39 870
Kaly a odpady	55 950	51 075	52 544	3 406	51 075
Prémie a odmeny vrátane odvodov	20 010	225 944	20 010	0	225 944
Zamestnanecké benefity	100 684	0	0	20 384	80 300
Iné	289 533	395 150	233 509	48 252	402 921
	1 288 693	1 898 986	975 927	224 695	1 987 057
Nevyfakturované dodávky majetku	0	26 716	0	0	26 716
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 288 693	1 925 702	975 927	224 695	2 013 773

Spoločnosť v roku upravila výšku rezervu na zamestnanecké požitky vo vzťahu k dlhodobým dôchodkovým povinnostiam spoločnosti voči zamestnancom ako aj k jubilejným dávkam. Výpočet pomocou poistno-matematických predpokladov a platnej kolektívnej zmluvy (pozri časť D.14) bol vykonaný externou spoločnosťou určenou v rámci skupiny Veolie v celkovej sume 1 187 327 EUR a na základe rozhodnutia Spoločnosti bola tvorená rezerva vo výške 100% tj. v sume 1 187 327 EUR (z toho: dlhodobá rezerva 1 107 027 EUR, krátkodobá rezerva 80 300 EUR). Medziročný nárast voči roku 2023: 85 614 EUR. (Tvorba rezervy k 31.12.2023 vo výške 100% v celkovej sume 1 101 713 EUR)

Rezerva na elektrickú energiu vo výške 623 350 EUR bola tvorená na základe predpokladanej spotreby elektrickej energie, nevyfakturovanej k 31.12.2024. Výška celkovej spotreby sa počíta ako násobok kW x jednotková cena na každé odberné miesto. Takto vypočítaná spotreba je znížená o hodnotu stálych platieb, účtovaných priebežne ako opakované dodania (odberné miesta s ročným fakturovacím cyklom).

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 4 4 0 3 0

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 2 3 6

11. Závazky

Závazky (okrem pôžičiek, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
Závazky po lehote splatnosti	392 602	87 986
Závazky v lehote splatnosti	9 459 260	7 705 328
	9 851 862	7 793 314

Štruktúra záväzkov (okrem pôžičiek, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	28 596	28 596	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 388 330	4 347 469	40 861	0
Čistá hodnota zákazky	62 077	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 900	11 900	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	1 554 776	1 554 776	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	1 013 841	1 013 841	0	0
Daňové záväzky a dotácie	2 758 635	2 758 635	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	33 707	28 620	5 087	0
	9 851 862	9 743 837	45 948	0

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	4	4	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem pôžičiek, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	118 629	118 629	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 558 807	3 517 946	40 861	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	17 410	17 410	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	1 237 533	1 237 533	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	791 317	791 317	0	0
Daňové záväzky a dotácie	2 052 242	2 052 242	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	17 376	17 376	0	0
	<u>7 793 314</u>	<u>7 752 453</u>	<u>40 861</u>	<u>0</u>

Spoločnosť neeviduje v roku 2024 záväzok, na ktorý je zriadené záložné právo.

12. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
Stav k 1. januáru	135 740	112 723
Tvorba na ťarchu nákladov	230 348	224 833
Tvorba zo zisku	7 289	2 195
Čerpanie	-214 793	-204 011
Stav k 31. decembru	<u>158 584</u>	<u>135 740</u>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	4	4	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2023 uzatvorila s veriteľom Tatra banka a.s., kde má vedený bežný účet, Zmluvu o kontokorentom úvere s výškou úverového rámca 3 000 000,-, úroková sadzba 1M EURIBOR +0,95% p.a.. Na základe Dodatkov (č.1, 2, 3) bola znížená výška úverového rámca na 1 000 000 EUR a tiež bol zmenený deň konečnej splatnosti úveru na 30.4.2025.

Zostatok čerpaného úver k 31.12.2024 je 0 EUR (k 31.12.2023 1 801 659 EUR). Tento kontokorentný úver je zabezpečený záložným právom na pohľadávky do výšky max. 3 500 000,- (podľa Zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam medzi veriteľom Tatra bankou a StVPS ako dlžníkom).

Banková garancia

V súvislosti so zavedením systému spoplatnenia ciest v Slovenskej republike formou elektronického mýta (platný od 1. januára 2010) vznikla našej Spoločnosti povinnosť uhrádzať cestné mýto za príslušné vozidlá. V rámci fakturácie mýta je Spoločnosť povinná zabezpečiť záväzok úhrady mýta bankovou zárukou.

Na základe Zmluvy o poskytovaní bankových záruk Tatra banka, a.s. vystavila Spoločnosti bankovú záruku v prospech Národnej diaľničnej spoločnosti, a.s. (spoločnosť určená ako „Správca výberu mýta „). Suma záruky je 70 000 EUR a je splatná 31. decembra 2024.

14. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť čerpa k 31. decembru 2024 Interné úvery od spoločnosti Veolia Evironnement S.A., Paris (pozri Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb časť K).

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé	0	2 678
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	2 678
Výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období-krátkodobé nájomné	74	74
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	74	74
Spolu	74	2 752

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	4	4	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 1 motorového vozidla. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2024		31.12.2023	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	4 757	8 205	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	5 087	8 602	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	9 844	16 807	0	0

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2024			2023		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 603 101			527 678		
z toho teoretická daň 21%		756 651	21,00 %		110 812	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 714 442	780 033	21,65 %	3 069 119	644 515	122,14 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 501 430	-525 300	-14,58 %	-2 057 764	-432 130	-81,89 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	34 833	7 315	0,20%	-4 714	-990	-0,19 %
	<u>4 850 946</u>	<u>1 018 699</u>	<u>28,27 %</u>	<u>1 534 319</u>	<u>322 207</u>	<u>61,06 %</u>
Splatná daň		<u>1 018 699</u>	<u>28,27 %</u>		<u>322 207</u>	<u>61,06 %</u>
Odložená daň		<u>-319 482</u>	<u>-8,87 %</u>		<u>-159 006</u>	<u>-30,13 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>699 217</u>	<u>19,41 %</u>		<u>163 201</u>	<u>30,93 %</u>

Úprava dane z príjmov za rok 2023 v roku 2024 v sume 3 944 EUR a daň z úrokov 3 371 EUR

Dorovnácia daň:

Na účely účtovania o odloženej dani sa dorovnávacía daň nezohľadňuje. Efektívna sadzba dane je vyššia ako 15%.

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	4	4	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	4	4	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2024 EUR	2023 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	149 170	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-45 534	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %. Od 1. januára 2025 sa zvýši sadzba dane z príjmov na 24 % pre účtovné jednotky s príjmami (výnosmi) vyššími ako 5 000 000 EUR.

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	4	4	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Priemysel		Domácnosti		Ostatní		Spolu	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Služby								
Voda fakturovaná	2 828 032	2 695 681	26 877 064	25 388 921	9 313 809	9 020 858	39 018 905	37 105 460
Voda odkanalizovaná	2 488 605	2 189 020	20 066 788	17 979 785	13 725 396	12 129 371	36 280 789	32 298 176
Ostatné služby	802 369	795 492	904 675	852 101	2 679 214	742 625	4 386 258	2 390 218
Spolu	<u>6 119 006</u>	<u>5 680 193</u>	<u>47 848 527</u>	<u>44 220 807</u>	<u>25 718 419</u>	<u>21 892 854</u>	<u>79 685 952</u>	<u>71 793 854</u>

Súčasťou tržieb za vodu fakturovanú a vodu odkanalizovanú za rok 2024 je vytvorená dohadná položka v celkovej výške 3 914 256 EUR (rok 2023: 3 294 077 EUR), z toho vodné 2 094 658 EUR a stočné 1 819 598 EUR.

Dohadná položka je tvorená na dodávky vody a odvádzanie odpadových vôd nevyfakturovaných k 31.12.2024 a to z dôvodu, že odberateľom sa fakturuje v dohodnutých fakturačných cykloch. Spotreba vody z roku 2024 bude odberateľom fakturovaná v nasledujúcom účtovnom období tj. v roku 2025

Výpočet dohadných položiek sa realizuje priebežne počas celého účtovného obdobia – mesačne v systéme USYS.net.

Na každom odbernom mieste je vypočítaná priemerná denná spotreba v m³, pričom do výpočtu sú zahrnuté fakturované spotreby spadajúce do intervalu 365 dní. Výpočet priemernej spotreby sa realizuje len z vyfakturovaných odpočtov, hneď po vystavení faktúry. Výpočet dohadnej položky k poslednému dňu obdobia (resp. roka) sa počíta ako počet dní od posledného fakturovaného odpočtu do posledného dňa kalendárneho obdobia (resp. roka) x priemerná denná spotreba v m³.

V rámci mesačnej dohadnej položky je vždy účtovaná tvorba novej dohadnej položky a zrušenie minulej dohadnej položky na všetkých odberných miestach.

2. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2024	2023
	EUR	EUR
Vnútropodniková preprava materiálu	15 677	7 126
Ostatná aktivácia	<u>6 744</u>	<u>7 730</u>
Spolu	<u>22 421</u>	<u>14 856</u>

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2024	2023
	EUR	EUR
Zmluvné pokuty a penále	150 695	146 041
Prijaté náhrady za manká a škody	39 660	37 837
Dotácia na energie	103 609	682 224
Iné	<u>81 054</u>	<u>1 562 010</u>
Spolu	<u>375 018</u>	<u>2 428 112</u>

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	4	4	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Osobné náklady

	2024	2023
	EUR	EUR
Mzdové náklady	18 986 532	18 074 103
Sociálne poistenie	4 875 660	4 578 189
Zdravotné poistenie	2 117 022	1 825 682
Sociálne náklady	1 574 370	1 642 135
Ostatné náklady na závislú činnosť	170 160	133 025
	<u>27 723 744</u>	<u>26 253 134</u>

5. Kurzové zisky

	2024	2023
	EUR	EUR
Kurzové zisky	32	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
Spolu	<u>32</u>	<u>0</u>

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2024	2023
	EUR	EUR
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky dcérskej účtovnej jednotke	108	108
Výnosové úroky z poskytnutého úveru prepojenej účtovnej jednotke	17 578	0
Výnosové úroky z poskytnutého úveru - bankové	36 246	6 148
Spolu	<u>53 932</u>	<u>6 256</u>

7. Náklady na poskytnuté služby

	2024	2023
	EUR	EUR
Nájomné infraštruktúry	14 895 518	14 484 298
Opravy a údržba	2 915 592	1 749 471
Služby súvisiace s informačnými technológiami	1 358 112	1 247 233
Likvidácia odpadov	2 062 236	1 658 889
Ostatné nájomné	545 066	503 589
Subdodávky	810 927	28 046
Náklady na asfaltovanie	1 396 043	946 689
Telefónne a internetové služby	581 004	571 843
Právne, ekonomické a ostatné poradenstvo	178 326	115 137
Audit a poradenstvo	24 870	25 527
Ostatné	5 242 972	5 327 495
Spolu	<u>30 010 666</u>	<u>26 658 217</u>

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	4	4	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Dane a poplatky

	2024	2023
	EUR	EUR
Poplatky za podzemnú vodu	931 519	890 242
Poplatky za odvádzanie odpadových vôd	200 182	139 505
Daň z motorových vozidiel	96 708	92 876
Poplatky za komunálny odpad	35 705	31 858
Poplatky za uloženie odpadu na skládky	32 822	17 200
Odvod z podnikania v regulov.odvetviach-rezerva	30 000	0
Ostatné	17 373	15 855
Spolu	<u>1 344 309</u>	<u>1 187 536</u>

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2024	2023
	EUR	EUR
Havarijné poistenie motor. vozidiel, pojazdných strojov a zariadení	108 769	100 943
Zákonné poistenie motor. vozidiel	36 693	35 606
Dary	42 570	21 582
Náhrady za spôsobené škody	86 414	10 193
Odpis pohľadávok	5 524	109 448
Ostatné	87 887	81 918
Spolu	<u>367 857</u>	<u>359 690</u>

10. Kurzové straty

	2024	2023
	EUR	EUR
Kurzové straty	3 200	1 926
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	25	17
Spolu	<u>3 225</u>	<u>1 943</u>

11. Finančné náklady

	2024	2023
	EUR	EUR
Náklady z dlhodobej pôžičky (interný úver VEOLIA)	275 777	262 269
Náklady z krátkodobej pôžičky (interný úver VEOLIA)	246	61 576
Bankové úroky a poplatky	53 422	68 377
Finančný prenájom úroka a poistenie	2 288	0
Spolu	<u>331 733</u>	<u>392 222</u>

Nákladové úroky z uložených financií VE Finance – pozri bod K. (Transakcie s ostatnými prepojenými účtovnými jednotkami)

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	4	4	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2024	2023
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	24 870	25 527
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	<u>24 870</u>	<u>25 527</u>

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

		2024	2023
Krajina	Výrobky, tovary a služby	EUR	EUR
Slovenská republika	Tržby za vodu fakturovanú	39 018 905	37 105 460
	Tržby za vodu odkanalizovanú	36 280 789	32 298 176
	Tržby z predaja ostatných služieb	2 529 519	2 318 737
	Tržby za tovar	0	0
	Výnosy zo zákazky	1 856 739	71 481
	Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
	Spolu		<u>79 685 952</u>

Podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve sa do čistého obratu zahŕňajú výnosy dosahované z predaja výrobkov, tovarov a služieb po odpočítaní zliav. Do čistého obratu sa zahŕňajú aj iné výnosy po odpočítaní zliav tej účtovnej jednotky, ktorej predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb.

V dôvodovej správe k novele zákona o účtovníctve (zákon č. 333/2014 Z. z.) je uvedené: „Stanovenie čistého obratu sa odvíja od skutočného predmetu podnikania účtovnej jednotky a čistý obrat predstavujú výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla z činností, ktoré sú predmetom jej podnikania. Do čistého obratu nepatria výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla z predaja prebytočného majetku a podobne“.

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	4	4	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Najatý majetok

- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) dlhodobý nehmotný a hmotný majetok na základe „Zmluvy o nájme vodárenskej a kanalizačnej infraštruktúry a o prevádzkovaní a poskytovaní služieb v súvislosti s nájmom a prevádzkou vodárenskej a kanalizačnej infraštruktúry zo dňa 15. januára 2006 uzavretou s vlastníkom, ktorým je Stredoslovenská vodárenská spoločnosť a.s. Banská Bystrica. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2036. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 781 840 441 EUR (rok 2023: 735 982 121 EUR).
- Na základe Zmluvy o nájme nebytových priestorov zo dňa 12.12.2007 má spoločnosť prenajaté nebytové a spoločné priestory (kancelárske a laboratórne priestory – generálne riaditeľstvo). Zmluva je uzavretá na dobu neurčitú. Nájomné za rok 2024 je v celkovej výške 84 615 EUR. Služby spojené s užívaním nebytových priestorov sú fakturované samostatne. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 828 609 EUR (rok 2023: 828 609 EUR)
- Na základe Rámcovej zmluvy o prenájme so servisnými službami zo dňa 23. augusta 2021 a jej dodatkov má Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) multifunkčné zariadenia RICOH. Zmluva je uzatvorená na dobu 48 mesiacov od inštalácie jednotlivých zariadení. Nájomné za rok 2024 je vo výške 46 670 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 154 369 EUR (rok 2023: 175 007 EUR).
- Na základe Zmluvy o prenájme so servisnými službami o nájme multifunkčného zariadenie zo dňa 10.20.2018 má Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) multiunkčné zariadenie model MP CW2201SP RICOH+príslušenstvo v celkovom počte 1 ks. Zmluva je uzatvorená na dobu 48 mesiacov od inštalácie zariadenia. Nájomné za rok 2024 je vo výške 1 272 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 10 765 EUR (rok 2023: 10 765 EUR)
- Na základe Rámcovej zmluvy o operatívnom leasingu a poskytovaní ďalších služieb zo dňa 23. apríla 2020 a jednotlivých doplnkových zmlúv má Spoločnosť najatý majetok osobné motorové vozidlá. Dohodnutá dĺžka nájmu – 48 mesiacov od prevzatia vozidla.

Vozidlo	Začiatok nájmu	Nájomné za rok 2024	Obstarávacia hodnota na podsúvahových účtoch	
Wolswagen Tiqvan	11.05.2021	10 330 EUR	39 967 EUR	(rok 2023 39 967 EUR)
Wolswagen Passat	02.02.2022	4 429 EUR	27 456 EUR	(rok 2023 27 456 EUR)
Wolswagen Passat	28.02.2022	4 387 EUR	27 456 EUR	(rok 2023 27 456 EUR)
Wolswagen Passat	24.02.2022	4 387 EUR	27 456 EUR	(rok 2023 27 456 EUR)
Wolswagen Passat	24.02.2022	10 324 EUR	45 098 EUR	(rok 2023 45 098 EUR)
Wolswagen Multivan	03.03.2022	9 889 EUR	55 833 EUR	(rok 2023 55 833 EUR)
Audi SQ7	13.09.2022	41 686 EUR	115 413 EUR	(rok 2023 115 413 EUR)
Toyota RAV4	29.03.2023	4 790 EUR	29 422 EUR	(rok 2023 29 422 EUR)
Mercedes Benz	01.06.2023	30 735 EUR	89 287 EUR	(rok 2023 89 287 EUR)

- Na základe Zmluvy o nájme a užívaní hnutelných vecí zo dňa 7. novembra 2016 má Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) zásobovacie zariadenie na CO². Doba nájmu je uzavretá od 5. októbra 2017. Nájomné za za rok 2024 je v celkovej výške výške 12 840 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 105 000 EUR (rok 2023: 105 000 EUR).

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	4	4	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Podsúvahová evidencia*Prehľad o podsúvahových účtoch (v obstarávacej cene):*

Názov položky	2024	2023
	EUR	EUR
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom StVS, a.s.)	782 135 666	736 282 121
Odpísané pohľadávky/ záväzky	503 012	413 669
Operatívny leasing	1 580 981	1 601 909
Prevádzkovaný majetok (okrem StVS, a.s.)	8 319 168	5 902 417
Iné položky	8 282 515	7 726 955
Podsúvahové účty celkom	800 821 342	751 927 071

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

Po 31. decembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2024.

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	4	4	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Materskou účtovnou jednotkou je VEOLIA CENTRAL & EASTERN EUROPE S.A., Paris.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2024 EUR	2023 EUR
Poskytnuté služby	711 639	748 026
Poplatok za ochrannú známku	309 552	214 974
Príspevok zamestnávateľa-zamestnanecké akcie	131 534	0
Nákupy spolu	1 152 725	963 000

K 31.12.2024 Spoločnosť neeviduje žiadny majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou (k 31.12.2023 žiadne)

Transakcie o dcérskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskou účtovnou jednotkou:

	2024 EUR	2023 EUR
Predaj služieb-refakturácia služieb	0	0
Výnosové úroky z dlhodobej pôžičky	108	108
Predaj služieb spolu	108	108

Majetok z transakcií s dcérskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Pohl'adávkami z obchodného styku	0	0
Pôžička vrátane úrokov	2 682	2 574
Majetok spolu	2 682	2 574

Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami:

	2024 EUR	2023 EUR
Rozbory vody	33 928	20 892
Služby manažéra kvality	6 000	6 000
Refakturácia služieb a ostatné služby	122 438	114 277
Predaj služieb spolu	162 366	141 169

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	4	4	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2024	2023
	EUR	EUR
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	3 118	3 305
Cestovné náklady a poradenské služby	30 278	66 438
Podpora a údržba informačných systémov	190 919	180 405
Nákupy - iné	19 153	11 631
Nákupy spolu	243 468	261 779

Majetok a záväzky z transakcií so sesterskými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	9 888	7 802
Majetok spolu	9 888	7 802

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	22 266	0
Krátkodobé rezervy	0	0
Záväzky spolu	22 266	0

Transakcie s ostatnými prepojenými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými prepojenými účtovnými jednotkami:

	2024	2023
	EUR	EUR
Výnosové úroky z úveru	36 246	6 148
Fakturácia vodné, stočné	334 549	593 839
Nájom nebytových priestorov	1 241	1 241
Iné	308 359	1 644 943
Predaj služieb spolu	680 395	2 246 171

	2024	2023
	EUR	EUR
Obstaranie dlhodobého majetku	55 696	0
Náklady na vzdelávanie zamestnancov, pracovné porady	84 660	114 304
Dodávky pitnej vody	5 483	3 024
Opravy a služby	11 427	69 270
Prijaté služby - rozúčtovanie nákladov	365 364	276 516
Nákup zásob	172 263	70 988
Úroky a poplatky - pôžičky	275 905	323 846
Iné	2 335	109 836
Nákupy spolu	973 133	967 784

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	4	4	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými prepojenými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku (z predaja služieb)	148 816	151 911
Pohľadávky z obchodného styku (prijaté bonusy, zľavy)	14 404	6 143
Ostatné pohľadávky-úroky z vkladov	0	6 148
Majetok spolu	163 220	164 202

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Prijatá dlhodobá pôžička	4 000 000	0
Prijatá krátkodobá pôžička	0	5 000 000
Úroky z dlhodobej pôžičky	11 900	0
Úroky z krátkodobej pôžičky	0	17 409
Záväzky z obchodného styku	6 330	111 459
Krátkodobé rezervy	58 316	69 170
Záväzky spolu	4 076 546	5 198 038

Spoločnosť čerpala k 31. decembru 2024 Interný úver od spoločnosti Veolia Evironnement S.A., Paris v celkovej výške 4 000 000 EUR. Podľa dodatku č.1 „ Zmluvy o úvere“ – „Medium term loan agreement“, Spoločnosť splatila z pôvodnej výšky úveru (5 000 000 EUR) splátku 1 000 000 EUR (september 2024) a týmto Dodatkom sa tiež predĺžila splatnosť úveru do 01.októbra 2029 – strednodobý úver do 5 rokov.

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu „TREASURY AGREEMENT“ so spoločnosťou Veolia Environnement S.A. (ďalej len VE SA), Paris za účelom financovania prevádzkových potrieb alebo na zhodnocovanie vkladov v prípade priaznivej situácie vo vývoji cash flow.

Počas roku 2024 boli na účet VE SA uložené vklady vo výške 8 000 000 EUR. Uložené vklady boli čerpané v plnej výške tj. 8 000 000 EUR. Zostatok pohľadávok z krátkodobých vkladov k 31.12.2024 je 0 EUR (k 31.12.2023: 0 EUR). Na základe uvedenej zmluvy Spoločnosť v roku 2024 čerpala z uvedených prostriedkov krátkodobé pôžičky v celkovej výške 500 000 EUR. Čerpané prostriedky boli v rok 2024 splatené v celkovej výške 500 000 EUR. Zostatok krátkodobého úveru na účet VE SA je k 31.12.2024 0 EUR (k 31.12.2023: 0 EUR).

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 4 4 0 3 0

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 2 3 6

Štruktúra úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok v p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny	Suma istiny	Suma istiny
				v príslušnej mene k	Suma istiny v eurách k	v príslušnej mene k
				31.12.2024	31.12.2024	31.12.2023
Interný úver (krátkodobý)	EUR	ESTER+ 0,75%	-	0	0	0
		3M EURIBOR				
Interný úver (krátkodobý)	EUR	+ 2,00%	01.10.2024	0	0	5 000 000
		3M EURIBOR				
Interný úver (strednodobý)	EUR	+ 2,00%	01.10.2024	4 000 000	4 000 000	0
Interné úvery spolu	EUR			4 000 000	4 000 000	5 000 000

Transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami:

	2024 EUR	2023 EUR
Vyjadrenie k projektovej dokumentácii	754	1 267
Práce vodárenskej povahy	2 511	29 040
Iné	2 600	0
Predaj služieb spolu	5 865	30 307
	2024 EUR	2023 EUR
Vypracovanie projektovej dokumentácie	7 450	25 700
Nákupy spolu	7 450	25 700

Majetok a záväzky z transakcií s pridruženými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	2 730	30
Pohľadávky spolu	2 730	30
	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
Záväzky z obchodného styku	0	0
Záväzky spolu	0	0

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	4	4	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s ostatnými spriaznenými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými účtovnými jednotkami:

	2024	2023
	EUR	EUR
Predaj zásob	7 090	18 116
Stavebné práce - zákazky	0	32 033
Stavebno-montážne činnosti (prípojky)	164 398	144 147
Fakturácia - vodné, stočné	6 751	6 505
Iné	57 613	32 040
Predaj služieb spolu	235 852	232 841
	2024	2023
	EUR	EUR
Nájom infraštruktúry	14 895 718	14 484 298
Iné nájmy a s tým súvisiace služby	335 378	236 276
Nákupy spolu	15 231 096	14 720 574

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	95 326	20 265
Pohľadávky zo zákazkovej výroby	0	10 408
Majetok spolu	95 326	30 673
	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	1 272 326	1 219 981
Krátkodobé rezervy	114 617	50 616
Záväzky spolu	1 386 943	1 270 597

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	4	4	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2024 bol 09 a v roku 2023 bol 9.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2024	2023
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	1 445 460	1 575 045
Doplnkové dôchodkové poistenie	1 635	1 428
Spolu	1 447 095	1 576 473

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 103 200 EUR (v roku 2023: 82 033 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 66 960 EUR (v roku 2023: 50 993 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023: žiadne).

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	4	4	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2024 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2024 EUR
Základné imanie	34 000	0	0	0	34 000
Základné imanie	34 000	0			34 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 444 123	0	0	0	4 444 123
Zákonné rezervné fondy	10 120	0	0	0	10 120
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	10 120	0	0	0	10 120
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-1 161 504	669	0	0	-1 162 173
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 161 504	669	0	0	-1 162 173
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	364 477	364 477	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	364 477	364 477	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	364 477	2 903 884	0	-364 477	2 903 884
Spolu	3 691 216	2 904 553	364 477	0	6 229 954

Úbytok nerozdeleného zisku z minulých rokov vo výške 364 477 EUR predstavuje:

- vyplatenie dividend akcionárovi v celovej sume 357 187 EUR
- prídel do sociálneho fondu v celovej sume 7 290 EUR

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 4 444 123 EUR vykázaný peňažný vklad spoločnosti VEOLIA CENTRAL & EASTERN EUROPE do spoločnosti Prvá vodárenská a.s. (Zaniknutá spoločnosť), ktorý na základe zmluvy o zlúčení v roku 2010 zvýšil kapitálový fond nástupníckej organizácie.

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie finančného majetku na reálnu hodnotu v:

- spoločnosti StVS-servising, s.r.o., Banská Bystrica 2 EUR (40% podiel)
- spoločnosť Water Services a.s., Bratislava 667 EUR (dcérska účtovná jednotka)

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	4	4	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Základné imanie	34 000	0	0	0	34 000
Základné imanie	34 000	0			34 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 444 123	0	0	0	4 444 123
Zákonné rezervné fondy	10 120	0	0	0	10 120
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	10 120	0	0	0	10 120
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-1 153 329	8 175	0	0	-1 161 504
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 153 329	8 175	0	0	-1 161 504
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	109 757	109 757	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	109 757	109 757	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	109 757	364 477	0	-109 757	364 477
Spolu	3 444 671	372 652	109 757	0	3 691 216

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 4 4 0 3 0

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 2 3 6

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

	2024 EUR	2023 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	6 732 227	-1 057 326
Zaplatené úroky	-282 928	-344 675
Prijaté úroky	53 825	6 148
Zaplatená daň z príjmov	-498 161	50 238
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	6 004 963	-1 345 615
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 004 963	-1 345 615
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 729 757	-486 216
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	21 634	22 262
Výdavky na dlhodobé pôžičky dcérskej spoločnosti	-108	-108
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 708 231	-464 062
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky (príjmy) z úverov - skupina	-1 000 000	0
Príjmy a výdavky spojené s úvermi	-1 801 659	1 801 659
Dlhodobé záväzky	-40 861	-40 861
Vklady do dcérskej spoločnosti	0	0
Vyplatené dividendy	-357 187	-107 562
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 199 707	1 653 236
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 097 025	-156 441
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	561 221	717 662
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 658 246	561 221
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a	3 832 203	866 205
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 320 808	1 368 720
Opravná položka k pohľadávkam	113 413	115 678
Opravná položka k zásobám	6 498	-15 642
Rezervy	857 326	661 935
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-14 892	-22 391
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 115 356	2 974 505
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných	-890 092	-2 091 236
Úbytok (prírastok) zásob	-15 727	-46 988
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 522 690	-1 893 607
Peňažné toky z prevádzky	6 732 227	-1 057 326

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	4	4	0	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.