

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2015**

v - eurocentoch - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
 do

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

- zostavená
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

PSC

Názov obce

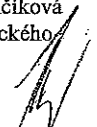
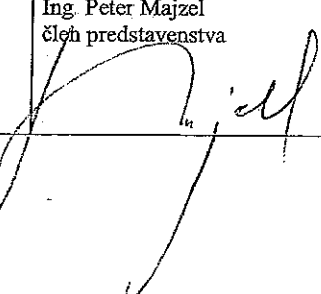
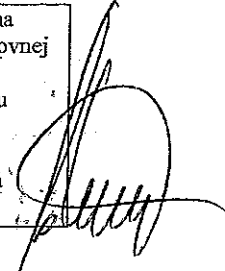
Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 4.3.2016	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: Ing. Emilia Turičková vedúca ekonomického úseku	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: Ing. Peter Majzel člen predstavenstva	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: Ing. Ján Balušík predseda predstavenstva
Schválené dňa:			

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

OBSAH

A. Informácie o účtovnej jednotke	3
1 a Založenie spoločnosti	3
2 a Hlavné činnosti spoločnosti	3
3 a Počet zamestnancov	3
4 a Účasť spoločnosti v iných účtovných jednotkách	4
5 a Údaj o neobmedzenom ručení	4
6 a Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	4
7 a Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie	4
8 a Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie	4
9 a. Schválenie audítora	4
B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky a akcionároch spoločnosti	5
1 b. Predstavenstvo	5
2 b. Dozorná rada	5
3 b. Štruktúra akcionárov a hodnota ich podielu na ZI spoločnosti	5
C. Informácie o konsolidovanom celku	7
E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach	7
1 e. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach	7
2 e. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok	7
3 e. Cenné papiere a podiely	8
4 e. Zásoby	8
5 e. Pohľadávky	8
6 e. Peňažné prostriedky a ceniny	8
7 e. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období	8
8 e. Rezervy	8
9 e. Nevyfakturované dodávky	8
10 e. Závazky	9
11 e. Úvery	9
12 e. Odložené dane	9
13 e. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období	9
14 e. Dotácie zo štátneho rozpočtu a EÚ	9
15 e. Cudzía mena	9
16 e. Výnosy	9
17 e. Prenajatý majetok	9
F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy	10
1 f. Neobežný majetok	10
2 f. Obežný majetok	17
3 f. Časové rozlíšenie na strane aktív	18
G. Informácia o údajoch na strane pasív súvahy	19
1 g. Vlastné imanie	19
2 g. Rezervy	20
3 g. Závazky	21
4 g. Odložený daňový záväzok a pohľadávka	21
5 g. Sociálny fond	22
6 g. Bankové úvery	23
H. Informácie o výnosoch	25
1 h. Tržby za vlastné výrobky a tovar	25
2 h. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti	25
3 h. Čistý obrat	26
I. Informácie o nákladoch	26
1 i. Náklady na poskytované služby, ostatné náklady na hospodársku a finančnú činnosť	26
J. Informácie o daniach z príjmov	27
1 j. Hospodársky výsledok a dane	27
N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb	28
P. Informácie o vlastnom imaní	28
Q. Informácie o prehľade peňažných tokov	29
Použité skratky	30

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

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1.a. Založenie spoločnosti

Považská vodárenská spoločnosť a s., Nová 133, Považská Bystrica, ďalej Spoločnosť, je nástupníckou spoločnosťou, ktorá vznikla rozdelením Severoslovenskej vodárenskej spoločnosti (SVS, a s.), a s., Bôrická cesta 107, 010 01 Žilina, IČO: 36411256. O rozdelení SVS, a s. Žilina rozhodlo valné zhromaždenie dňa 26.6.2006. Sídlo spoločnosti sa do 31.12.2015 nezmenilo.

Spoločnosť, tak ako každá zo 6 nástupníckych spoločností, ručí za záväzky, ktoré prešli rozdelením zo zaniknutej spoločnosti SVS, a s. na ostatné nástupnícke spoločnosti celým svojím majetkom, na splnenie záväzku sú tieto nástupnícke spoločnosti zaviazané spoločne a nerozdelené.

Dátum vzniku: 7.9.2006 zápisom do obchodného registra Okresného súdu Trenčín, odd.: Sa, v.č. 10421/R.

Dátum posledného výpisu: 06.02.2016

2.a. Hlavné činnosti spoločnosti:

- prevádzkovanie verejného vodovodu pre kategóriu V – 1
- prevádzkovanie verejnej kanalizácie pre kategóriu K – 1
- montáž vodomerov na teplú a studenú úžitkovú vodu
- meranie a analýzy
- vytyčovanie vodovodnej a kanalizačnej siete
- vykonávanie prehliadok kanalizácií prístrojovou technikou
- vykonávanie technických prehliadok potrubí
- vyhľadávanie skrytých únikov vôd korelačnou a elektroakustickou technikou
- čistenie vodovodných a kanalizačných potrubí
- meranie množstva pitných, úžitkových a odpadových vôd
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných ako základných služieb
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach bez poskytovania pohostinských činností v týchto zariadeniach
- opravy vyhradených elektrických zariadení v rozsahu: elektrické zariadenia bez obmedzenia napätia vrátania bleskozvodov v objektoch bez nebezpečenstva výbuchu a v objektoch s nebezpečenstvom výbuchu.

3.a. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Text	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	222,68	220,57
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	224	220
počet vedúcich zamestnancov	20	20

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

4.a. Účasť spoločnosti v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť mala obchodný podiel v SVS Projekcia s r.o. Vrútky v hodnote 1 129 eur. Tento podiel predstavoval na základnom imaní 8,5%. Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku. Podiel bol predaný v januári 2015.

5.a. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť neručí žiadnym iným spoločnostiam podľa § 56 ods 5 Obchodného zákonníka.

6.a. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods 6 zákona NR SR č 431/2002 Zb z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015. Spoločnosť predkladá riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

7.a. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 25.5.2015 uznesením č. 3/2015. Účtovná závierka bola overená audítorom dňa 16.3.2015.

8.a. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2014 (súvaha, výkaz ziskov a strát, poznámky) bola doručená v elektronickej podobe do elektronickej podateľne finančného riaditeľstva dňa 26.03.2015, výročná správa a správa audítora dňa 31.03.2015. Oznámenie o schválení účtovnej závierky a výročnej správy bolo doručené v elektronickej podobe do elektronickej podateľne finančného riaditeľstva dňa 25.05.2015. Podľa § 23a ods.4 zákona o účtovníctve si Spoločnosť splnila povinnosť uloženia a zverejnenia individuálnej účtovnej závierky v registri účtovných závierok.

9.a. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 25.05.2015 uznesením č. 4/2015 schválilo ako audítora Ing. Trúchlu Mariannu na overenie účtovnej závierky a výročnej správy za účtovné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015.

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

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČIOVNEJ JEDNOTKY

1 b. Predstavenstvo

Predseda	Ing. Ján Balušik	od	7.9.2006	do	31.12.2015
Členovia	Ing. Jaroslav Lagiň		7.9.2006		31.12.2015
	Ing. Peter Majzel		7.9.2006		31.12.2015

2 b. Dozorná rada

Predseda	Ing. Peter Marušinec	31.3.2015	31.12.2015
Členovia	Mgr. Marián Michalec (člen, predseda)	26.6.2006	25.02.2015
	Ing. Peter Bočinec	9.1.2007	31.12.2015
	Ing. Jozef Gašparik	25.1.2007	31.12.2015
	doc. PhDr. PaedDr. Karol Janas, PhD	22.2.2011	31.12.2015
	Anton Lagiň	26.6.2006	31.12.2015
	Ing. Ján Majchrovič	18.7.2007	31.12.2015
	Ing. Peter Marušinec	23.2.2011	26.02.2015
	Ján Prekop	22.2.2011	31.12.2015
	Ing. Daniela Vašková	18.7.2007	31.12.2015
	Ing. Milan Panáček	27.2.2015	31.12.2015
	Mgr. Rastislav Henek	26.2.2015	31.12.2015

3.b. Štruktúra akcionárov a hodnota ich podielu na základnom imaní spoločnosti

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

ZOZNAM AKCIONÁROV – stav k 31.12.2015 zostáva nezmenený od dátumu vzniku.

Považská vodárenská Spoločnosť, a.s.:

- výška základného imania: 23 969 537,40 eur,
- počet akcií: 914 170 ks kmeňové, zaknihované,
- menovitá hodnota jednej akcie: 26,22 eur

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Beluša	842 291,28	3,514	3,514	
Bodiná	60 174,90	0,251	0,251	
Bohunice	108 288,60	0,452	0,452	
Bolešov	204 568,44	0,853	0,853	
Borčice	48 139,92	0,201	0,201	
Brvnište	156 428,52	0,653	0,653	
Červený Kameň	108 288,60	0,452	0,452	
Dohňany	240 647,16	1,004	1,004	

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

Dolná Mariková	204 568,44	0,853	0,853
Dolné Kočkovce	156 428,52	0,653	0,653
Dolný Lieskov	108 288,60	0,452	0,452
Domaniža	204 568,44	0,853	0,853
Čelková Lehota	24 069,96	0,1	0,1
Dubnica nad Váhom	3 609 864,72	15,060	15,060
Dulov	132 358,56	0,552	0,552
Hatné	84 218,64	0,351	0,351
Horná Breznica	60 174,90	0,251	0,251
Horná Mariková	120 323,58	0,502	0,502
Horná Poruba	156 428,52	0,653	0,653
Horný Lieskov	48 139,92	0,201	0,201
Horovce	108 288,60	0,452	0,452
Kvašov	96 253,62	0,402	0,402
Ilava	746 037,66	3,112	3,112
Jasenica	132 358,56	0,552	0,552
Klieština	48 139,92	0,201	0,201
Kostolec	36 104,94	0,151	0,151
Košeca	336 927,00	1,406	1,406
Košecké Podhradie	144 393,54	0,602	0,602
Krivoklát	36 104,94	0,151	0,151
Ladce	360 996,96	1,506	1,506
Ľazy pod Makytou	204 568,44	0,853	0,853
Lednica	144 393,54	0,602	0,602
Lednické Rovne	577 574,16	2,410	2,410
Dolná Breznica	120 323,58	0,502	0,502
Lúky	132 358,56	0,552	0,552
Lysá pod Makytou	300 822,06	1,255	1,255
Malé Lednice	72 183,66	0,301	0,301
Mestečko	72 183,66	0,301	0,301
Mikušovce	144 393,54	0,602	0,602
Mojtín	84 218,64	0,351	0,351
Nimnica	84 218,64	0,351	0,351
Nová Dubnica	1 720 713,72	7,179	7,179
Papradno	360 996,96	1,506	1,506
Plevník – Drieňové	216 603,42	0,904	0,904
Považská Bystrica	5 920 187,58	24,699	24,699
Počarová	24 069,96	0,100	0,100
Prečín	180 498,48	0,753	0,753
Pruské	288 787,08	1,205	1,205
Vršatské Podhradie	36 104,94	0,151	0,151
Podskalie	24 069,96	0,100	0,100
Pružina	264 717,12	1,104	1,104
Ďurďové	24 069,96	0,100	0,100
Púchov	2 611 144,92	10,894	10,894
Sádočné	24 069,96	0,100	0,100

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

Sedmerovec	60 174,90	0,251	0,251	
Kameničany	60 174,90	0,251	0,251	
Slavnica	120 323,58	0,502	0,502	
Slopná	60 174,90	0,251	0,251	
Streženice	108 288,60	0,452	0,452	
Stupné	96 253,62	0,402	0,402	
Sverepec	144 393,54	0,602	0,602	
Tuchyňa	108 288,60	0,452	0,452	
Udiča	300 822,06	1,255	1,255	
Visolaje	132 358,56	0,552	0,552	
Vrchteplá	36 104,94	0,151	0,151	
Vydmá	48 139,92	0,201	0,201	
Záriečie	96 253,62	0,402	0,402	
Záskalie	24 069,96	0,100	0,100	
Zliechov	84 218,64	0,351	0,351	
Zubák	132 358,56	0,552	0,552	
Spolu	23 969 537,40	100,00	100,00	

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Jedinou konsolidujúcou účtovnou jednotkou je mesto Považská Bystrica, Centrum 2/3, 017 01 Považská Bystrica. Jej výška podielu na základnom imaní je 24,699%.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. e. Údaje o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované. Opravy významných chýb minulých období sa budú účtovať na nerozdelený zisk alebo neuhradenú stratu minulých rokov. Opravy nevýznamných chýb minulých období sa účtujú v bežnom účtovnom období na analytické účty nákladov, resp. výnosov.

2. e. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (cło, prepravu, montáž, poistné, dovoznú príťažku, úroky z úverov do doby zaradenia dlhodobého investičného majetku do užívania a pod.)

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), výrobná réžia a v prípade stavieb, ktoré prechádzajú do ďalšieho roka aj správna réžia.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. O drobnom dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 eur a nižšia Spoločnosť neúčtuje – majetok s touto obstarávacou cenou sa účtuje do spotreby a je evidovaný v operatívnej evidencii. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. O drobnom dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 eur a nižšia Spoločnosť neučtuje – majetok s touto obstarávacou cenou sa účtuje do spotreby a je evidovaný v operatívnej evidencii. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12 až 40	lineárna	8,33 až 2,50
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	25 až 8,33
Dopravné prostriedky	4 až 15	lineárna	25 až 6,67

3.e. Cenné papiere a podiely

S finančnými investíciami Spoločnosť neobchoduje. Majetkové účasti v iných spoločnostiach prešli na Spoločnosť pri rozdelení SVS a s. Žilina. Obchodný podiel v SVS Inžiniering s r o bol predaný v roku 2013, obchodný podiel v SVS Projekcia s r o bol predaný v roku 2015.

4.e. Zásoby

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

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A. Vyskladnenie zásob oceňuje Spoločnosť v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú priemernou cenou na sklade. Analytická evidencia zásob je vedená podľa jednotlivých druhov materiálu a skladov.

5.e. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nevyhoďiteľným pohľadávkam.

6.e. Peňažné prostriedky a ceniny

Finančný majetok tvorí peňažná hotovosť, ceniny (kolky, stravovacie poukážky) a finančné prostriedky na bankových účtoch. Je ocenený nominálnymi hodnotami. Peňažné prostriedky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom ECB vyhláseným k poslednému dňu účtovného obdobia k 31.12.

7.e. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Účty časového rozlíšenia sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Účty časového rozlíšenia sa vykazujú ako pohľadávky a záväzky, krátkodobé a dlhodobé a to podľa zostatkovej doby splatnosti, resp. iného vyrovnania.

8.e. Rezervy

Rezervy sa účtujú na existujúce povinnosti spoločnosti, ktoré vznikli z minulých udalostí a ktoré vyplývajú zo všeobecne záväzných predpisov, z uzavretých zmlúv, z rozhodnutia Spoločnosti splniť si povinnosť voči tretím stranám. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením, alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

9.e. Nevyfakturované dodávky

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

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

10.e. 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.

11.e. Úvery

Dlhodobé úvery sa vykazujú podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku koncu bežného účtovného obdobia. Bežné úvery (krátkodobé) sú časťou dlhodobého úveru vo výške splátok, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok.

12.e. 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 previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

13.e. 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.

14.e. Dotácie zo štátneho rozpočtu a EÚ

O nároku na dotácie sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok sa spoločnosti dotácia poskytne, t.j. pri obdržaní oznámenia o schválení žiadosti o platbu.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním účtovných odpisov z tohto dlhodobého majetku.

15.e. Cudzí 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.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

16.e. 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.)

17.e. Prenajatý majetok

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

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SUVAHY

I.f. Neobežný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1 januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1 januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		578 475	324 262			0		902 737
Prírastky		17 057				2 974		20 031
Úbytky		528						528
Presuny						2 974		2 974
Stav na konci účtovného obdobia		595 004	324 262	0	0	0	0	919 266
Oprávkový majetok								
Stav na začiatku účtovného obdobia		529 719	324 262					853 982
Prírastky		34 103						34 103
Úbytky		528						528
Stav na konci účtovného obdobia		563 294	324 262					887 556
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		48 756	0			0		48 755
Stav na konci účtovného obdobia		31 710	0			0		31 710

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

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		574 121	324 262					898 384
Prírastky		5 302						5 302
Úbytky		948						948
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		578 475	324 262	0	0	0	0	902 738
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		489 009	323 557					812 566
Prírastky		41 658	705					42 363
Úbytky		948						
Stav na konci účtovného obdobia		529 719	324 262					853 982
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		85 112	705			0		85 817
Stav na konci účtovného obdobia		48 756	0			0		48 756

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

Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 546 429	75 368 647	15 133 630			11 177	12 866 226	0	104 926 109
Prírastky	19 339	3 775 339	2 629 042				32 431 753	91 026	38 946 499
Úbytky	3 519	257 110	550 178					87 774	898 581
Presuny							6 438 073		6 438 073
Stav na konci účtovného obdobia	1 562 250	78 886 876	17 212 494	0	0	11 177	38 859 906	3 253	136 535 956
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		43 259 768	12 160 757			11 177			55 431 702
Prírastky		2 930 324	1 020 367						3 950 691
Úbytky		257 110	550 178						807 288
Stav na konci účtovného obdobia		45 932 982	12 630 947	0	0	11 177	0	0	58 575 106
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									0,00
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 546 429	32 108 879	2 972 873	0	0	0	12 866 226	0	49 494 407
Stav na konci účtovného obdobia	1 562 250	32 953 894	4 581 547	0	0	0	38 859 906	3 253	77 960 850

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

Tabuľka č.2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 539 834	65 312 694	15 004 631			11 177	13 167 830	270	95 036 436
Prírastky	6 737	10 344 869	393 924				10 444 126	14 286	21 203 942
Úbytky	141	288 917	264 924					14 556	568 538
Presuny							10 745 730	0	10 745 730
Stav na konci účtovného obdobia	1 546 429	75 368 647	15 133 630	0	0	11 177	12 866 226	0	104 926 109
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		40 626 385	11 561 113			11 177			52 198 675
Prírastky		2 922 301	864 568						3 786 869
Úbytky		288 917	264 924						553 841
Stav na konci účtovného obdobia		43 259 768	12 160 757	0	0	11 177	0	0	55 431 702
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia									0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 539 834	24 686 309	3 443 518	0	0	0	13 167 830	270	42 837 761
Stav na konci účtovného obdobia	1 546 429	32 108 879	2 972 873	0	0	0	12 866 226	0	49 494 407

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

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č.3

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie v €
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 507 441
z toho úver na: Papradňanská dolina, Ilavsko, Púchov SKO - pozemky	378 562
z toho úver na: Papradňanská dolina, Ilavsko, Púchov SKO - stavby	3 023 798
z toho úver - Nová Dubnica - Dubnica nad Váhom - prepojenie kanalizácie - pozemky	105 081
z toho úver - Nová Dubnica - Dubnica nad Váhom - prepojenie kanalizácie - stavby	0

Spoločnosť má úvery iba na spolufinancovanie veľkých investičných akcií z dotácií EÚ a ŠR

VUB banka umožnila Spoločnosti, aby ručila jedným založeným majetkom súčasne na tri poskytnuté úvery na investičné akcie z dôvodu dostatočnej hodnoty založeného majetku:

- Papradňanská dolina - dobudovanie verejnej kanalizácie (Papradňansko)
- Zásobovanie vodou, odkanalizovanie okresu Ilava (Ilavsko)
- Zásobovanie a odkanalizovanie okresu Púchov (Púchovsko).

Poistenie majetku

Spoločnosť má majetok poistený v nasledovných poisťovniach: Komunálna poisťovňa, poisťovňa Kooperatíva, Allianz – Slovenská poisťovňa a AIG Europe Limited. Predmetom poistenia je založený majetok z úverových zmlúv na investičné akcie z dotácií, získaný majetok z investičných akcií z dotácií ČOV a kanalizačný systém v Považskej Bystrici, Papradňansko, Ilavsko a Púchovsko, zákonné a havarijné poistenie motorových vozidiel, poistenie zodpovednosti za škodu pri výkone riadiacich orgánov.

Spoločnosť uzavrela v roku 2015 zmluvy o vecných bremenách na pozemkoch s:

- FO
- obcou Zliechov
- SR Slovenský pozemkový fond
- firmami GGE Pov.Bystrica, SPP-distribúcia Bratislava, Slovenský vodohospodársky podnik,

Spoločnosť uzavrela v roku 2015 nájomné zmluvy s:

- FO pre investičnú akciu Ilavsko
- FO pre investičnú akciu Púchovsko
- mestom Dubnica
- obcou Plevník - Drienové
- firmami MM Fin Real a Púchovský mäsový priemysel

Spoločnosť uzavrela v roku 2015 kúpne zmluvy s:

- FO pre investičnú akciu Pruské na kúpu pozemkov
- FO pre investičnú akciu rekonštrukcia ČOV Udiča – Žabia na kúpu pozemkov
- obcou Košeca na kúpu pozemkov
- FO na odpredaj jazdených vozidiel
- SR Slovenský pozemkový fond za predaj pozemkov
- firmami na nákup kameniva, vozidiel Dacia Dokker a sacokanalizačných vozidiel MAN IGM

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

Dlhodobý finančný majetok

V dlhodobom finančnom majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 došlo k zmene Obchodný podiel bol predaný v januári 2015.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v ÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ a kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 129						1 129
Prírastky									0
Úbytky			1 129						1 129
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 129						1 129
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

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

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Besprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v ÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ a kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 129						1 129
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia			1 129						1 129
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 129						1 129
Stav na konci účtovného obdobia			1 129						1 129

V rámci rozdelenia spoločnosti SVS, a s., Bôricka cesta 107, Žilina boli tieto podiely delimitované aj na nástupníckú Spoločnosť PVS, a s ul. Nová 133, 017 46 Považská Bystrica.

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

2.f. Obežný majetok

Vývoj opravných položiek k pohľadávkam

Tabuľka č.1

Pohľadávky z obchodného styku	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravných položiek k 31.12.2014	Tvorba opravných položiek	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia pohľadávky z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 404 408	8 585	2 468	3 974	1 406 551
Pohľadávky spolu	1 404 408	8 585	2 468	3 974	1 406 551

Veková štruktúra pohľadávok

Tabuľka č. 1

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 642	0	2 642
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti			
Iné pohľadávky	48 989	0	48 989
Dlhodobé pohľadávky spolu	51 631	0	51 631
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 714 469	1 692 725	3 407 194
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti	9 960		9 960
Daňové pohľadávky a dotácie	2 050 592	0	2 050 592
Iné pohľadávky	10 234	0	10 234
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 785 255	1 692 725	5 477 980

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

Dlhodobá pohľadávka v sume 48 989 eur je za odpredaj bytu podľa zmluvy č 263/2014 Spoločnosť má právne ošetrené všetky pohľadávky po lehote splatnosti nad 1 rok

Na pochybné a nedobytné pohľadávky po lehote splatnosti je vytvorená opravná položka v zmysle zákona o dani z príjmu č. 595/2003 Z.z, § 20 odstavce 14.

Pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia Spoločnosť nemá

Finančné účty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	36 335	39 817
Bežné bankové účty	-1 469 651	183 742
Peniaze na ceste	3 037 219	1 154 245
Spolu	1 603 903	1 377 804

Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku Spoločnosť nemá

Záložné právo na finančný majetok nie je uplatnené.

3.f. Časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období na účte 381 vo výške 49 009 eur sú náklady vecne a časovo súvisiace s účtovným obdobím 2015. Značnú časť nákladov tvorí poistenie založeného majetku vo výške 11 513 eur, poistenie majetku 16 819 eur, havarijné poistenie motorových vozidiel 6 171 eur, zákonné poistenie motorových vozidiel 4 958 eur

Príjmy budúcich období na účte 385 vo výške 57 154 eur sú za nevyfakturované tržby vodné a stočné k 31 12 2015, poplatky z vyúčtovania za vypúšťanie odpadových vôd na ČOV, za vyúčtovanie priesakových vôd.

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

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1.g. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Rozdelenie účtovného zisku

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk za rok 2014	104 657
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	10 465
Prídel do sociálneho fondu	45 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	49 192
Spolu	104 657

2.g. REZERVY

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Rezervy celkom	230 974	164 489	120 656	16 449	258 357
z toho:					
Dlhodobé rezervy	127 318	19 550	22 925	10 784	113 159
Odchodné	91 084	11 183	16 814	7 329	78 124
Životné a pracovné jubileá	36 234	8 367	6 111	3 455	35 035
z toho:					
Krátkodobé rezervy	103 656	144 939	97 731	5 665	145 198
Odchodné	3 933	36 099	3 933	0	36 099
Životné a pracovné jubileá	8 967	6 111	8 967	0	6 111
Soc. poistenie z nevypl. dovol.	20 082	17 425	19 254	828	17 425
Nevyplatené dovolenky	65 242	54 856	62 805	2 437	54 856
Krátkodobé rezervy zákonné - nevyfakturované dodávky	2 415	0	2 415		0
Krát. rezerva nedaňová	2 817	13 419	357	2 200	13 679
Krát. rezerva na majetok	200	17 029		200	17 029

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

Tabuľka č 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Rezevy celkom	205 667	148 094	119 218	3 569	230 974
z toho:					
Dlhodobé rezery	88 091	45 075	5 018	830	127 318
Odchodné	52 058	44 044	5 018	0	91 084
Životné a pracovné jubileá	36 033	1 031		830	36 234
z toho:					0
Krátkodobé rezery	117 576	103 019	114 200	2 739	103 656
Odchodné	15 954	5 633	16 451	1 203	3 933
Životné a pracovné jubileá	10 494	8 967	10 494	0	8 967
Soc. poistenie z nevypl. dovol.	18 239	20 082	18 239		20 082
Nevyplatené dovolenky	65 770	65 242	65 639	131	65 242
Krátkodobé rezery zákonné - nevyfakturované dodávky	4 132	1 638	3 250	105	2 415
Krát. rezerva nedaňová	2 787	1 357	27	1 300	2 817
Krát. rezerva na majetok	200	100	100		200

Spoločnosť tvorila nasledovné rezery:

- dlhodobé rezery na odchodné do dôchodku ,odstupné, na životné a pracovné jubileá,
- krátkodobú rezervu na mzdy za nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho a zdravotného zabezpečenia , rezery na výročnú správu, nevyfakturované dodávky tovarov a služieb

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

3.g. Závazky

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	564 076	534 722
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	544 668	527 413
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	19 408	7 309
Krátkodobé záväzky spolu	2 185 892	5 193 028
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 185 892	5 193 028
Záväzky po lehote splatnosti		

Podstatnú časť záväzkov k 31.12.2015 tvoria záväzky za práce a služby na investičné akcie: „Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd v okrese Ilava“ vo výške 1 007 199 eur, „Zásobovanie a odkanalizovanie okresu Púchov“ vo výške 35 330 eur.

4.g. Odložený daňový záväzok a pohľadávka

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odložený daňový záväzok spolu	32 356	54 864
z toho: odpisy-rozdiel medzi účtovnými a daňovými, upravený o rozdiel ZC vyrad.majetku	0	24 559
použitie a zrušenie rezerv	32 356	30 305
Odložená daňová pohľadávka spolu:	-49 610	73 639
z toho: odpisy-rozdiel medzi účtovnými a daňovými upravený o rozdiel ZC vyrad.majetku, rozdiel rozpúšťania dotácií	-106 517	0
tvorba rezerv dlhodobých	8 543	54 657
tvorba rezerv krátkodobých	2 121	1 356
tvorba rezervy na neumorenú stratu	46 243	

Spoločnosť účtovala o odloženej daňovej povinnosti v zmysle zákona k 31.12.2015. Zostatok odložených daní je záväzok vo výške 544 668,013 eur. Tvoria ho rozdiel odloženej daňovej pohľadávky vo výške 105 145,92 eur a odloženého daňového záväzku vo výške 649 813,93eur, ktorý je celý tvorený z rozdielu dane medzi účtovnými a daňovými zostatkovými cenami DHM. Odložená daňová pohľadávka vznikla z tvorby nedaňových rezerv 36 432,30 eur a rozdielu rozpustenej dotácie v účtovníctve a rozpustenej dotácie k daňovým odpisom vo výške 22 470,16eur a z tvorby rezervy na možnú umorenú stratu z rokov 2010 až 2013 vo výške 46 243,46 eur.

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

5.g. Sociálny fond

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 309	8 954
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	37 132	37 112
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	45 000	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	82 132	37 112
Čerpanie sociálneho fondu	70 033	38 757
Konečný stav sociálneho fondu	19 408	7 309

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

6.g. Bankové úvery

Tabuľka č.1

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Rok - dátum splatnosti úveru	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Bankové úvery spolu	Euro			17 909 159	2 217 124
Dlhodobé bankové úvery spolu	Euro			3 545 367	1 848 628
Dubnica n Vahom - Nová Dubnica - prepojenie kanalizácie	Euro	0,80	2016	0	41 160
Dobudovanie verejnej kanalizácie Paprad.dolina - KF náš vklad dlhodobý	Euro	1,35	2021	502 599	615 742
Termínovaný úver A "Zásobovanie,odkanalizovanie a čistenie OV v okrese Ilava"	Euro	2,25	2027	1 930 334	1 191 726
Termínovaný úver B Zásobovanie a odkanalizovanie okresu Púchov-I.etapa	Euro	1,55	2024	1 112 434	0
Bežné bankové úvery spolu	Euro			14 363 792	368 496
ISPA ČOV P. Bystrica - rekonštrukcia kanalizácie	Euro	1,40	2015	0	-72
Dubnica n Vahom - Nová Dubnica - prepojenie kanalizácie	Euro	0,80	2015	41 160	87 632
Dobudovanie verejnej kanalizácie Paprad.dolina	Euro	1,35	2015	132 000	132 000
Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie OV v okrese Ilava	Euro	2,25	2015	519 148	148 936
Termínovaný úver B Zásobovanie a odkanalizovanie okresu Púchov - I.etapa	Euro	1,55	2015	400 000	0
Revolvingový úver s limitom 16 500 000 – EUR	Euro	0,75	2015	13 271 484	0

Dlhodobé úvery sa vykazujú podľa zostatkovej doby ich splatnosti k 31.12.2015.

Bežné úvery (krátkodobé) sú súčasťou dlhodobého úveru vo výške splátok, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako 1 rok od 31.12.2015.

Dňa 15.12.2011 Spoločnosť uzatvorila zmluvu o termínovanom úvere č. 1095/2011/UZ so Všeobecnou úverovou bankou a.s. Bratislava do výšky 1 000 000 eur za účelom financovania investičnej akcie „Papradňanská dolina, dobudovanie verejnej kanalizácie“

Dňa 28.2.2012 bol podaný návrh na vklad záložného práva do katastra nehnuteľností k vyššie uvedenej úverovej zmluve v prospech VÚB a.s.

Dňa 16.10.2012 Spoločnosť uzatvorila zmluvu o financovaní č. 55/ZF/2012 so Všeobecnou úverovou bankou a.s. Bratislava vo výške limitu financovania 12 000 000,- eur. Prostriedky sú určené na financovanie projektu „Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd okresu Ilava“

Dňa 31.10.2012 bol podaný návrh na vklad záložného práva do katastra nehnuteľností k vyššie uvedenej úverovej zmluve v prospech VÚB a.s.

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

Dňa 23.6.2014 a 14.7.2014 boli k Zmluve o financovaní č. 55/ZF/2012 vypracované dodatky č. 3 a 4, ktorými sa úverová zmluva rozdelila na termínovaný úver A "Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd v okrese Ilava" a na termínovaný úver B "Zásobovanie a odkanalizovanie okresu Púchov – I etapa". Termínovaný úver A bude splácaný do roku 2027 v 47 štvrtročných splátkach (1-46. splátka bude vo výške 148 936 eur, 47. splátka vo výške 148 944 eur. Prvá splátka istiny bola k 31.1.2015.

Dňa 3.12.2015 Spoločnosť uzatvorila Zmluvu o financovaní č. 65/ZF/2015 s celkovým úverovým limitom 20 000 000 eur. Uvedenou úverovou zmluvou boli zabezpečené úhrady faktúr za akcie Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd v okrese Ilava a akcie Zásobovanie a odkanalizovanie okresu Púchov – I etapa. Zmluva bola uzatvorená so Všeobecnou úverovou bankou a.s. Limit financovania bol prerozdelený na kontokorentný úver vo výške 3 500 000 eur a revolvingový úver vo výške 16 500 000 eur. Splatnosť oboch zložiek limitu financovania je stanovený k 30.6.2016. Zmluva o financovaní č. 65/ZF/2015 je ručená spísanou Notárskou zápisnicou.

Dňa 18.2.2015 bola Spoločnosť Všeobecnou úverovou bankou a.s. vydaná Zlatá platobná karta MasterCardBusiness s maximálnym denným limitom 5 000 eur. Uvedená karta je určená výlučne na realizáciu bezhotovostných platieb.

Čerpanie úveru:

V roku 2015 Spoločnosť čerpala úvery na svoju investičnú činnosť "Čistenie a odkanalizovanie odpadových vôd – okres Ilava" vo výške 1 238 607,84 eur a na investičnú činnosť "Zásobovanie a odkanalizovanie okresu Púchov – I etapa" vo výške 1 612 433,57 eur.

Splácanie úveru:

a) Dlhodobý úver "ISPA ČOV P. Bystrica rekonštrukcia kanalizácie" – 25% podiel Spoločnosti bol poskytnutý v mene EUR a začal sa splácať v marci 2008 štvrtročne vo výške 109 822 eur. Splátky za rok sú v sume 439 288 eur. Celý úver pri nezmenených zmluvných podmienkach bol splatený v roku 2014.

b) Dlhodobý úver na investičnú akciu "Dubnica nad Váhom – Nová Dubnica - prepojenie kanalizácie" Spoločnosť poskytla Príma banka vo výške 829 847,97 eur. Splácať ho začala Spoločnosť v roku 2007 v rovnomerných splátkach vo výške 21 908 eur štvrtročne, čo je za rok 87 632 eur. Úver celkom bude splatený v roku 2016.

c) Dlhodobý úver na investičnú akciu "Papradsňanská dolina – dobudovanie verejnej kanalizácie" poskytla Spoločnosti Všeobecná úverová banka vo výške 1 000 000 eur. Spoločnosť uvedený úver začala splácať v roku 2014 v rovnomerných štvrtročných splátkach vo výške 33 000 eur.

Celkom za rok 2015 Spoločnosť splatila úvery spolu v hodnote 449 419 eur.

Dňa 20.8.2015 bol k Zmluve o financovaní č. 55/ZF/2012 vypracovaný dodatok č. 5, kde bola stanovená nová lehota na čerpanie termínovaného úveru A aj B k 30.6.2016. Zároveň bola zmenená výška splácanej istiny úveru A takto: 1-46. splátka bude vo výške 129 787 eur, 47. splátka bude vo výške 129 798 eur. Prvá splátka istiny úveru A bola zrealizovaná k 31.12.2015 vo výške 129 787 eur. Termínovaný úver B bude splácaný do roku 2024 v 35. štvrtročných splátkach vo výške 100 000 eur.

Na účte 384 je zaúčtovaný prijatý darovaný majetok a dotácie zo štátneho rozpočtu a Európskej únie ponížené o zúčtované dotácie do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti so zaúčtovaním účtovných odpisov investičnej akcie "ISPA Považská Bystrica - rekonštrukcia ČOV" a rozšírenie kanalizácie, akcie "Papradsňanská dolina, dobudovanie verejnej kanalizácie", akcie "Ilavsko – odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd" a investičnej akcie "Zásobovanie a odkanalizovanie okresu Púchov".

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

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1.h. Tržby za vlastné výrobky a tovar

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je výroba a rozvod pitnej vody, odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd. Z tejto činnosti Spoločnosť dosiahla tržby za rok 2015 10 111 277 eur, z toho tržby za výrobu a rozvod pitnej vody boli vo výške 4 709 328 eur a tržby za odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd boli vo výške 5 401 949 eur. Tržby z hlavnej činnosti tvorili 86,24 % z celkových výnosov.

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

2.h. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Tabuľka č 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	429 322	313 040
Aktivácia stavebných prác vo vl. réžii - dlhodobý hmotný majetok	429 322	313 040
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 184 485	973 483
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku a materiálu	26 761	70 406
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	1 157 724	903 077
zúčtovanie dotácie z eurupskej únie	871 185	663 341
zúčtovanie dotácie zo štátneho rozpočtu	269 905	227 820
rozpustenie výnosov budúcich období z darovaného majetku	5 748	5 748
náhrady od poisťovne	10 554	4 680
Finančné výnosy, z toho:	1 559	4 372
Výnosové úroky	959	4 372
Kurzové zisky		0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	600	0
Výnosy z cenných papierov v ovládanej osobe	0	0

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

3.h. Čistý obrat

Tabuľka č 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	4 709 328	9 849 744
Tržby z predaja služieb	5 401 949	107 174
Bankové úroky	959	4 372
Čistý obrat celkom	10 112 236	9 961 290

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1.i. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, z toho:	2 000	2 000
náklady za overenie účtovnej závierky	300	300
iné uisťovacie audítorské služby	1 700	1 700
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Spoločnosť uhradila v roku 2015 sumu 2 000 eur , KDF číslo 820150230, za poskytnutie služieb audítora podľa zmluvy za audit 2014. Žiadne iné obchodné vzťahy neboli s audítorkou uzatvorené

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

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky, týkajúca sa umorenia nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období	-49 610	16 201
Suma umorenia daňovej straty z minulých rokov - pohľadávka	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, týkajúceho sa daňových odpočtov a iných nárokov v budúcnosti	32 356	12 070

Za účtovné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015 po zaúčtovaní dane z príjmu splatnej a dane z príjmu odloženej vykazuje Spoločnosť na riadku č. 100 Súvahy a súvzťažne na riadku č. 61 Výkazu ziskov a strát výsledok hospodárenia za účtovné obdobie zisk 90 361,87 eur. Zisk pred zdanením je vo výške 160 699,91 eur. Po umorení daňovej straty za minulé obdobia vo výške 105 098,78 eur vykazuje účtovná jednotka za rok 2015 kladný základ dane vo výške 240 468,75 eur.

1.j. Hospodársky výsledok a dane

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	+160 700	x	x	+110 174	x	x
teoretická daň	x	+35 354	22,00	x	+24 238	22,00
Daňovo neuznané náklady	+1 374 565	+302 404	188,20	+ 1 032 200	+227 084	206,11
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 189 698	-261 734	162,87	-932 063	-205 054	186,12
Umorenie daňovej straty	-105 099	-23 122	14,39	-170 243	-37 453	34,00
Základ dane spolu	+240 470	+52 903	32,92	+40 067	8 815	8,00
Splatná daň z príjmov *	x	+53 084	33,03	x	8 815	8,00
Odložená daň z príjmov	x	+17 254	10,70	x	-4 130	3,75
Celková daň z príjmov efektívna	x	+70 338	43,77	x	4 684	4,25
Rozdiel teoretickej a efektívnej dane	x	-34 984	21,77	x	+19 554	17,75

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

Daň z príjmu za účtovné obdobie 2015 Spoločnosť platila preddavkovo štvrťročne, pretože za rok 2014 dosiahla kladný základ dane vo výške 40 067,46eur. Spoločnosť platila tiež daň vybratú zrážkou z prijatých úrokov na bankových účtoch v hodnote 180,79 eur, ktorú účtovala na účet 591.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Vo vzťahu k Spoločnosti sú závislými osobami v zmysle novely zákona č. 595/2003Z.z o dani z príjmov všetci akcionári Spoločnosti, t.j mestá a obce Spoločnosť z tohto dôvodu, podľa § 17 ods 5 zákona o dani z príjmov, nerobí žiadnu úpravu základu dane za rok 2015, pretože ceny vzájomných obchodných vzťahov sa nelíšia od cien používaných medzi nezávislými osobami.

Spoločnosť má s akcionármi Spoločnosti uzatvorené zmluvy o prenájme vodovodných a kanalizačných zariadení, vedené na podsúvahovom účte 751400. Spoločnosť eviduje prenajatý majetok v hodnote 14 005 872eur.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Tabuľka č. 1

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2014	Prírastky	Ubytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	23 969 537				23 969 537
Ostatné kapitálové fondy	1 129				1 129
Zákonný rezervný fond -oceňovacie rozdiely z precenenia pri rozdelení SVS, a s.	596 555				596 555
Zákonný rezervný fond- tvorený zo zisku	3 605 671	10 465			3 616 136
Nerozdelený zisk minulých rokov	224 718	49 192			273 910
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	104 657	21 711	104 657		90 362
Spolu	28 502 267	81 368	104 657	0	28 547 629

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

Q. INFORMÁCIE O PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2015

R.	Ozn.	Názov riadku	Bežné obdobie	Minulé obdobie
1	Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	160 700	110 174
2	A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	21 597 221	7 105 372
3	A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 962 337	3 767 290
6	A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	15 151	25 679
7	A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	6 117	24 329
8	A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	17 575 349	3 305 135
10	A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	12 430	10 566
11	A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-959	-4 372
13	A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	4	2
14	A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-6 615	-21 900
15	A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	33 407	-1 357
16	A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami,	-4 718 291	2 500 161
17	A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-57 688	-126 595
18	A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-4 622 797	2 579 715
19	A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-37 806	47 041
20	A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		0
21		Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	17 039 630	9 715 707
22	A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	959	4 372
23	A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-12 430	-10 566
26		Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	17 028 159	9 709 513
27	A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-181	-833
30	A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	17 027 978	9 708 683
31	B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-2 974	-5 302
32	B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-32 435 005	-10 443 855
35	B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	10 874	60 833
51	B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)	-32 427 105	-10 388 324

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

61	C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)	15 692 036	425 552
64	C.2.3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	16 141 455	1 071 514
65	C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-449 419	-645 962
79	C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	15 692 036	425 552
80	D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	271 735	-254 089
81	E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 377 804	1 631 893
82	F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 603 903	1 377 804
83	G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-4	-2
84	H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 603 900	1 377 802

Použité skratky:

ZI – základné imanie
 VI – vlastné imanie
 EÚ – Európska Únia
 ŠR – štátny rozpočet
 ECB – Európska centrálna banka
 NBS – Národná banka Slovenska
 DNM – dlhodobý nehmotný majetok
 DHM – dlhodobý hmotný majetok
 DFM – dlhodobý finančný majetok
 ÚJ – účtovná jednotka
 CP – cenný papier
 VBO výnosy budúcich období
 ČOV – čistička odpadových vôd
 RZ – rekreačné zariadenie
 FO – fyzická osoba
 ZC – zostatková cena
 POV – prečerpávačka odpadových vôd
 KDF – kód dodávateľskej faktúry (interné označenie)
 RUZ – ročná účtovná závierka
 Bežné účtovné obdobie – rok 2015
 Bezprostredne predchádzajúce obdobie – rok 2014