

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 užitkovej vody, prevádzky vodovodov, kanalizácií a čistiarní odpadových vôd,
- čistenie vodovodných a kanalizačných potrubí.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť 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 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 23. novembra 2015.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

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 poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni 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., 36-38 Avenu Kléber, 75016 Paris (zmena obchodného mena : do 29. júla 2015 VEOLIA VODA S.A.) a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu VEOLIA ENVIRONNEMENT. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny VEOLIA ENVIRONNEMENT zostavuje spoločnosť VEOLIA ENVIRONNEMENT, 36-38 Avenu Kléber, 75016 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., 36-38 Avenu Kléber, 75016 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

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2015 bol 1 087 (v účtovnom období 2014 bol 1 091).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2015 bol 1 088, z toho 84 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2014 to bolo 1 088 zamestnancov, z toho 83 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 31. marca 2015, správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 dňa 16. apríla 2015. Výročná správa s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 9. júla 2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 23. novembra 2015 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o., Dvořákovo nábrežie 10, Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Philippe Guitard - predseda Ing. Peter Martinka Ing. Róbert Tencer Ing. Martin Bernard, MBA JUDr. Soňa Šaliová
Dozorná rada	Tomáš Paclík – predseda Ing. Pavol Badinský Etienne Petit Ing. Jozef Hegeduš Ing. Dušan Gregorčok (od 12. 06. 2015) JUDr. Katarína Macháčková (od 04. 07. 2015)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

K 31. decembru 2015 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 2015 v Spoločnosti nenastala.

Zmena obchodného mena spoločníka: do 29. júla 2015 VEOLIA VODA S.A.

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. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky, rezerva na nájom infraštruktúry, rezervy na dodávku energií, rezerv na opravy a ostatné práce a služby k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

Poplatky za podzemnú vodu a poplatky za vypúšťanie odpadových vôd do povrchových vôd boli k 31.12.2014 účtované ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. Nakoľko sa jedná o poplatky, od 1.1. 2015 sú tieto náklady účtované ako ostatné dane a poplatky (pozri časť G.8 a G.9)

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

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

- vlastnícke právo nie je totožné s ekonomickým vlastníctvom – časť E.1 a H.4
- podmienený majetok – časť H.1
- podmienené záväzky – časť H.2
- ostatné finančné povinnosti – časť H.3
- nájom – časť H.4
- prenájom – časť H.5

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.

Krátkodobá rezerva na majetkovú ujmu

Tvorba krátkodobej rezervy na majetkovú ujmu je tvorená za účelom vykázat' budúce výdavky na úhradu súčasných záväzkov za prebiehajúce a hroziace súdne spory, na ktoré vznikol nárok v bežnom účtovnom období, pričom právo možnej úhrady sa prenáša do nasledujúceho účtovného obdobia.

Tvorí sa v prípade, že ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť eviduje neukončené súdne spory a tiež, že existujú riziká spojené so stratami súvisiacimi s činnosťou Spoločnosti.

Rezerva sa účtuje v očakávanej výške záväzku, ktorý zahŕňa riziko ukončenia súdnych sporov v neprospech Spoločnosti alebo riziko spojené so stratami súvisiacimi s činnosťou Spoločnosti

Tvorba rezervy sa účtuje na ťarchu účtu ostatných nákladov na hospodársku činnosť so súvzťažným zápisom v prospech samostatného analytického účtu rezerv. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Zrušenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

K 31.decembru 2015 má Spoločnosť vytvorenú rezervu na majetkovú ujmu z dôvodu prebiehajúcich pasívnych súdnych sporov voči Spoločnosti, týkajúcich sa náhrady majetkovej ujmy za obmedzenie hospodárenia v pásme hygienickej ochrany II. stupňa vodných zdrojov. Podrobnejšie informácie k rezerve sú uvedené v časti E.10 a H.2.

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 a výnosu sa určí 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 na základe Spoločnosťou stanoveného postupu. Podrobnejšie informácie k výpočtu dohadnej položky sú uvedené v časti G.1.

Tvorba dohadnej položky sa účtuje na ťarchu samostatných analytických účtov pohľadávok so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušných samostatných analytických účtov tržieb za vlastné výkony.

Na základe historických skúseností z porovnaní odhadovaných a skutočných hodnôt, manažment spoločnosti hodnotí riziká a neistoty spojené s týmto odhadom, a ktoré by mohli mať zásadný vplyv na výšku odhadu za nevýznamné.

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, sa na základe odporúčania objednávateľa buď jednorázovo odpíše pri uvedení do používania a zaradí sa do operatívnej evidencie, alebo sa zaradí do drobného dlhodobého nehmotného majetku a určí sa predpokladaná doba životnosti v mesiacoch.

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.

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	13 až 72 mesiacov	lineárna	-
Drobný dlhodobý nehmotný majetok (zásoby operatívnej evidencie)	rôzna	jednorázový 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 (ďalej len DDM), ktorého obstarávací 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“ jednorázovo 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. 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	lineárna	8,33
Energetické a hnacie stroje	8 až 15	lineárna	6,67 až 12,5
Pracovné stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	5 až 8	lineárna	12,5 až 20
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	6 až 12	lineárna	8,33 až 16,67
Drobný dlhodobý hmotný majetok	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 zníženia 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.

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: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

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 nezahrnú.

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.

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.

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 nevymožiteľné pohľadávky.

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 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 neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

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 ťarchu 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 reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

14. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných 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.

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 odpočítat 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, prijímateľa 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.

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. Prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenájatý 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.

18. Prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Operatívny prenájom. Majetok prenájatý 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.

19. 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.

20. 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.

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

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

21. 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.

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sú rezervy na overenie účtovnej závierky, opravy a údržby, ostatné služby a práce vrátane nájomného k 31. decembru 2015 vykázané ako krátkodobé ostatné rezervy, k 31. decembru 2014 ako krátkodobé zákonné rezervy.

Poplatky za podzemnú vodu a poplatky za vypúšťanie odpadových vôd do povrchových vôd boli k 31.12.2014 účtované ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. Nakoľko sa jedná o poplatky, od 1.1. 2015 sú tieto náklady účtované ako ostatné dane a poplatky.

22. 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 2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe 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 na stranách 24 a 25.

Okrem majetku uvedeného v tabuľke na strane 23 a 24, 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 prenájom dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku vyjadrený v obstarávacej cene je uvedený v tabuľke v časti H. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch a finančné povinnosti, ktoré Spoločnosti vyplývajú sú uvedené v časti H.4. Informácie o iných aktívach a iných pasívach, časť H.3. Ostatné finančné povinnosti.

Spoločnosť má uzavretú poisťnú zmluvu so spoločnosťou Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s., „Poistenie strojov a elektroniky právnických a podnikajúcich fyzických osôb“ č. 411 013 003. Poistná suma je dohodnutá vo výške 3 653 523 EUR. Poistné je splatné v ročnej splátke vo výške 8 403 EUR (zľava 8% za ročnú platbu poistného). Poistné je dohodnuté na dobu neurčitú.

Spoločnosť ďalej eviduje poisťnú zmluvu č. 8080106418 „Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla“ a č. 7710033716 „Havarijné poistenie“ uzatvorené so spoločnosťou Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s..

Spoločnosť má poistený majetok v rámci medzinárodného poistného programu Veolie „Poistenie majetku (PDBI)“. Poistná suma bola dohodnutá vo výške 350 000 000 EUR. Poistné je splatné v ročnej splátke vo výške 8 678 EUR

Spoločnosť má uzavreté „Poistenie proti terorizmu“ v rámci medzinárodného poistného programu Veolie. Poistné je splatné v ročnej splátke vo výške 285 EUR.

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.

Náklady na výskum a vývoj Spoločnosti nemá.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľke na stranách 23 a 24.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2015 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2015	2014	2015	2014	2015	2014
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérska účtovná jednotka</i>									
Water Services, a.s. Bratislava	100	100	EUR	-1 097	-2 775	2 024	3 121	16 858	16 858
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom									
<i>Pridružené účtovné jednotky</i>									
StVS - Servising s.r.o. Banská Bystrica	40	40	EUR	26 050	3 714	66 095	40 045	5 000	5 000
Spolu								21 858	21 858

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2015

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	01.01.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	01.01.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 622 493	162 831	5 657	0	1 099 490	172 640	5 657	0	523 003	513 194
Oceňiteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	69 916	0	0	0	0	0	0	0	69 916
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 622 493	232 747	5 657	0	1 099 490	172 640	5 657	0	523 003	583 110
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	7 050	0	0	0	2 107	588	0	0	4 943	4 355
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	12 053 589	1 079 003	56 224	2 717	8 040 303	1 062 341	56 224	0	4 013 286	4 032 664
Pestovateľské celky trvalých porastov	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
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 717	0	0	-2 717	0	0	0	0	2 717	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	275 355	0	0	-275 355	0	0	0	0	275 355	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	12 338 711	1 079 003	56 224	-275 355	8 042 410	1 062 929	56 224	0	4 296 301	4 037 019
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	3 634	0	1 610	0	0	0	0	0	3 634	2 024
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	5 000	0	0	0	0	0	0	0	5 000	5 000
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	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
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	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
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	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
Dlhodobý finančný majetok spolu	8 634	0	1 610	0	0	0	0	0	8 634	7 024
Neobežný majetok spolu	13 969 838	1 311 750	63 491	-275 355	9 141 900	1 235 569	61 881	0	4 827 938	4 627 153

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2014

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)						Opravy/Opravné položky						Zostatková cena	
	01.01.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014		01.01.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014		31.12.2013	31.12.2014
	EUR	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	0
Softvér	1 287 891	334 602	0	0	1 622 493		933 175	166 314	0	0	1 099 490		354 716	523 003
Oceňiteľné práva	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0		0	0
Goodwill	0	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	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0		0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0		0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 287 891	334 602	0	0	1 622 493		933 175	166 314	0	0	1 099 490		354 716	523 003
Pozemky	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0		0	0
Stavby	7 050	0	0	0	7 050		1 519	588	0	0	2 107		5 531	4 943
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	11 161 880	969 517	115 912	38 104	12 053 589		7 032 830	1 123 385	115 912	0	8 040 303		4 129 050	4 013 286
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	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	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0		0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	38 104	2 717	0	-38 104	2 717		0	0	0	0	0		38 104	2 717
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	275 355	0	0	275 355		0	0	0	0	0		0	275 355
Dlhodobý hmotný majetok spolu	11 207 034	1 247 589	115 912	0	12 338 711		7 034 349	1 123 973	115 912	0	8 042 410		4 172 685	4 296 301
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	16 858	0	13 224	0	3 634		0	0	0	0	0		16 858	3 634
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	5 000	0	0	0	5 000		0	0	0	0	0		5 000	5 000
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0		0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0		0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0		0	0
Ostatné pôžičky	0	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	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	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	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	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0		0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	21 858	0	13 224	0	8 634		0	0	0	0	0		21 858	8 634
Neobežný majetok spolu	12 516 783	1 582 191	129 136	0	13 969 838		7 967 524	1 290 287	115 912	0	9 141 900		4 549 259	4 827 938

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR
Materiál	3 276	38 467	6 239	0	35 504
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	3 276	38 467	6 239	0	35 504

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	2 221 752
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2015	1 980 799
Zisk vykázaný k 31. decembru 2015	240 953
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby - pohľadávka (čistá hodnota zákazky)	29 978

5. Pohľadávky

Najvýznamnejšie položky pohľadávok z hľadiska ich výšky k 31.12.2015 je v nasledujúcom prehľade:

Odberateľ	Výška pohľadávky k 31.12.2015 EUR	<i>z toho pohľadávky po lehote splatnosti</i> EUR	Výška tvorenej opravnej položky EUR
Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť a.s., Banská Bystrica	876 759	0	0
Fakultná nemocnica s poliklinikou F.D.Roosevelta, Banská Bystrica	224 533	182 687	2 857
Smrečina Hofatex, a.s. " v konkurze" Banská Bystrica	167 790	167 790	167 790
Slovglas Poltár, s.r.o. " v konkurze"	112 126	112 126	112 126
Nemocnica s poliklinikou Nová Baňa, n.o. " v konkurze"	90 853	90 799	90 256
JT-Partner, s.r.o. , Hriňová	89 903	64 955	391
Kompala, a.s. Banská Bystrica	89 970	81 266	18 904
Nemocnica Hnúšťa, n.o.	63 508	63 321	61 846

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	6 960	0	6 960	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	1 545 421	181 929	103 668	0	1 623 682
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	0	0	0	0	0
Spolu	1 552 381	181 929	110 628	0	1 623 682

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 pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky v lehote splatnosti	5 982	5 782
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu:	5 982	5 782
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky v lehote splatnosti	10 000 470	10 653 046
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 372 762	2 637 104
Krátkodobé pohľadávky spolu:	13 373 232	13 290 150

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

Hodnota pohľadávok spoločnosti po lehote splatnosti k 31. decembru 2015 je vo výške 3 372 762 EUR. K pohľadávkam po splatnosti je k 31. decembru 2015 vytvorená opravná položka vo výške 1 623 682 EUR. Zvyšná časť pohľadávok po lehote splatnosti v hodnote 1 749 080 EUR bola prehodnotená manažmentom Spoločnosti, ktorý nepovažuje tieto pohľadávky za rizikové a očakáva ich splatenie v plnej výške.

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 2015 vykázaná v časti E 4 v celkovej hodnote 29 978 EUR. K 31. decembru 2014 bola čistá hodnota zákazky vykázaná ako záväzok na strane pasív v hodnote 6 029 EUR.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	2 862 247	0
– odpočítateľné	4 341 012	0
– zdaniteľné	-1 478 765	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	629 694	0
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	629 694	0

K 31. decembru 2014 bol vykázaný odložený daňový záväzok - vyčíslený v časti E 12. Zmena na odloženú daňovú pohľadávku k 31. decembru 2015 bola spôsobená hlavne v dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov, kde krátkodobé rezervy vykázané k 31.12.2014 ako zákonné rezerva na overenie účtovnej závierky, na nájom infraštruktúry, na dodávky energií, opravy a ostatné práce a služby) sú k 31.12.2015 vykázané ako ostatné krátkodobé rezervy a nie sú daňovým

výdavkom roku 2015. Ďalej sa zaviedla nová pripočítateľná položka k základu dane z vybraných nezaplatených záväzkov (napr. nájomné, sprostredkovanie, daňové a právne poradenstvo, marketingové štúdie a prieskum trhu).

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2015	629 694
Stav k 31. decembru 2014	-107 905
Zmena	737 599
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	737 599
– zaúčtované do vlastného imania	0

7. Finančné účty

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

	31.12.2015	31.12.2014
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	19 259	15 824
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 759 821	2 515 638
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 779 080	2 531 462

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Služby IT	405	2 183
Poistné	117	255
Ostatné	1 594	1 043
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	2 116	3 481
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	4 468
Služby IT	17 205	19 036
Poistenie	50 237	60 220
Reklama	553	12 291
Ostatné	6 204	9 448
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	74 199	105 463
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	76 315	108 944

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2015 vo výške 34 000 EUR (k 31. decembru 2014: 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 2014: 10 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 400 EUR)

Všetky akcie boli riadne splatené.

K 31. decembru 2015 bol zisk vo výške 269 233 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2014: 216 191 EUR)

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 2 161 910 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	2 118 672
Prídel do sociálneho fondu	43 238
Spolu	2 161 910

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 2 692 325 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- výplata dividend majiteľovi akcií 2 638 478 EUR
- prídel do sociálneho fondu 53 847 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 L.

10. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 538 460	921 878	917 697	69 491	1 473 150
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	34 354	43 489	34 354	0	43 489
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	34 354	43 489	34 354	0	43 489
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky	33 660	13 808	33 660	0	13 808
Nájom StVS a.s. za infraštruktúru - investičné akcie	40 566	19 879	40 486	80	19 879
Dodávka plynu	18 834	27 298	13 783	5 051	27 298
Dodávka elektrickej energie	150 957	201 170	103 574	47 383	201 170
Odpadové vody	60 524	167 838	60 524	0	167 838
Poplatok za administratívnu a finančnú asistenciu materskej spoločnosti	311 997	312 920	311 997	0	312 920
Poplatok za ochrannú známku	166 998	0	166 998	0	0
Prémie a odmeny vrátane odvodov	2 337	910	2 337	0	910
Náhrada za majetkovú ujmu	514 109	0	0	0	514 109
Iné	204 124	134 566	149 984	16 977	171 729
	1 504 106	878 389	883 343	69 491	1 429 661
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 504 106	878 389	883 343	69 491	1 429 661

Rezerva na overenie účtovnej závierky vo výške 33 660 EUR, rezervy na nájom infraštruktúry vo výške 40 566 EUR, rezervy na dodávky energií vo výške 169 791 EUR, rezerva na poplatok za administratívnu a finančnú asistenciu materskej spoločnosti v výške 311 997 EUR, rezervy na opravy a ostatné služby vo výške 372 523 EUR, boli v účtovnej závierke k 31. decembru 2014 vykázané ako krátkodobé zákonné rezervy. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 tieto rezervy považujú za daňovo neuznatelné rezervy, a preto sú k 31. decembru 2015 vykázané ako krátkodobé ostatné rezervy.

Na nájomné za mesiac december 2015 voči StVS a.s. za infraštruktúru – investičné akcie bola vytvorená rezerva vo výške 19 879 EUR. Táto rezerva sa k 31. decembru vytvorila z titulu nedoručenia faktúr za mesiac december 2015 do termínu uzavretia účtovných kníh za rok 2015.

Krátkodobá rezerva - poplatok za administratívnu a finančnú asistenciu materskej spoločnosti „VEOLIA CENTRAL & EASTERN EUROPA S.A.“, Paris predstavuje výšku 312 920 EUR.

Rezerva na náhradu za majetkovú ujmu bola vytvorená v súvislosti s uplatňovaním finančného nároku užívateľov. Uplatňované finančné nároky súvisia s obmedzením bežného obhospodarovania poľnohospodárskeho pôdneho fondu v pásme hygienickej ochrany II. stupňa vodných zdrojov. Tvorba rezervy bola prehodnotená ako postačujúca, a to aj s prihliadnutím na konkrétny pracovnoprávny stav jednotlivých vedených súdnych sporov (pozri Podmienené záväzky časť H.2).

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a Spoločnosť ich k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014 neeviduje.

11. Závazky

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	2 024 253	1 408 490
Závazky v lehote splatnosti	6 246 851	4 811 199
	8 271 104	6 219 689

Štruktúra záväzkov (okrem pôžičiek, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 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	251 012	251 012	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	4 490 915	4 490 915	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	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	761 916	761 916	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	562 035	562 035	0	0
Daňové záväzky a dotácie	2 084 309	2 084 309	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	120 917	120 917	0	0
	8 271 104	8 271 104	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem pôžičiek, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2014 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	0	0	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	3 639 632	3 639 632	0	0
Čistá hodnota zákazky	6 029	6 029	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	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	855 795	855 795	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	525 439	525 439	0	0
Daňové záväzky a dotácie	986 421	986 421	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	206 373	206 373	0	0
	6 219 689	6 219 689	0	0

12. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		-490 477
– odpočítateľné	0	1 130 456
– zdaniteľné	0	-1 620 933
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložený daňový záväzok	0	-107 905

Spoločnosť k 31. decembru 2015 účtovala o odloženej daňovej pohľadávke. Výpočet je v časti E 6.

13. Sociálny fond

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	70 807	30 813
Tvorba na ťarchu nákladov	133 549	133 367
Tvorba zo zisku	43 238	0
Čerpanie	-119 627	-93 373
Stav k 31. decembru	<u>127 967</u>	<u>70 807</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.

14. Bankové úvery

Spoločnosť v predchádzajúcich obdobiach čerpala kontokorentný úver vo Všeobecnej úverovej banke za účelom financovania prevádzkových potrieb spoločnosti. K 31. decembru 2015 je zostatok úveru 0 EUR (k 31. decembru 2014 zostatok 0 EUR).

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 bankovej záruky Československá obchodná 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 3. januára 2017.

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Úroky z poskytnutého interného úveru	6 280	5 283
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	6 280	5 283
Výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	304	304
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	304	304
Spolu	6 584	5 587

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2015			2014		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 508 429			2 827 426		
z toho teoretická daň 22 %		771 854	22,00 %		622 034	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 550 547	781 120	22,26 %	215 222	47 349	1,67 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-329	-72	0,00 %	-67 421	-14 833	-0,52 %
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	0	801	0,02 %	15 498	3 564	0,13 %
	7 058 647	1 553 703	44,28 %	2 990 725	658 114	23,28 %
Splatná daň		1 553 703	44,28 %		658 114	23,28 %
Odložená daň		-737 599	-21,02 %		7 402	0,26 %
Celková vykázaná daň		816 104	23,26 %		665 516	23,54 %

Doúčtovanie dane z príjmov za rok 2014 v roku 2015 v sume 801 EUR

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22% (v roku 2014: 22%)

G. 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:

<i>Oblasť odbytu</i>	Priemysel		Domácnosti		Ostatní		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Služby								
Voda fakturovaná	2 459 820	3 016 343	20 276 807	18 654 255	7 430 119	7 527 719	30 166 746	29 198 317
Voda odkanalizovaná	1 659 847	1 856 283	13 915 694	13 236 163	8 234 793	8 505 409	23 810 334	23 597 855
Ostatné služby	2 588 351	1 996 605	399 271	354 228	423 077	348 555	3 410 699	2 699 388
	6 708 018	6 869 231	34 591 772	32 244 646	16 087 989	16 381 683	57 387 779	55 495 560
Tovar								
Tovar-mechanizmy	0	0	0	0	618 850	0	618 850	0
	0	0	0	0	618 850	0	618 850	0
Spolu	6 708 018	6 869 231	34 591 772	32 244 646	16 706 839	16 381 683	58 006 629	55 495 560

Súčasťou tržieb za vodu fakturovanú a vodu odkanalizovanú za rok 2015 je vytvorená dohadná položka v celkovej výške 2 333 970 EUR (rok 2014: 2 538 705 EUR), z toho vodné 1 304 592,18 EUR a stočné 1 029 377,85 EUR.

Dohadná položka je tvorená na dodávky vody a odvádzanie odpadových vôd nevyfakturovaných k 31.12.2015 a to z dôvodu, že odberateľom sa fakturuje v dohodnutých fakturačných cykloch. Spotreba vody na základe fakturačných cyklov bude odberateľom fakturovaná v nasledujúcom účtovnom období.

Výpočet dohadných položiek sa realizuje priebežne počas celého účtovného obdobia. Na každom odbernom mieste je vypočítaná priemerná denná spotreba v m³, pričom do výpočtu sú zahrnuté fakturované spotreby spadajúce do intervalu 210 dní. 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.

2. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2015	2014
	EUR	EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	2 041	0
Ostatná aktivácia	21 967	22 705
Spolu	24 008	22 705

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2015 EUR	2014 EUR
Zmluvné pokuty a penále	128 290	70 633
Poskytnuté náhrady za spôsobené škody	2 848	2 868
Odplata za dočasne vyňatý majetok z nájmu	527 600	75 000
Odplata za nápravu následkov vyššej moci spôsobených prijatím novely geologického zákona	160 000	0
Iné	40 872	43 329
Spolu	859 610	191 830
<i>Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</i>		
Odplata za dočasne vyňatý majetok z nájmu	527 600	75 000
Odplata za nápravu následkov vyššej moci spôsobených prijatím novely geologického zákona	160 000	0

Spoločnosť dňa 16. júla 2012 uzatvorila so spoločnosťou Stredoslovenská vodárenská spoločnosť, Zmluvu o podmienkach dočasného vyňatia existujúceho infraštruktúrneho majetku, prevádzkovo súvisiaceho s majetkom nadobudnutým spolufinancovaním zo zdrojov EÚ a SR SR z nájmu.

Za účelom určenia odplát za strpenie stavu spočívajúceho v dočasnom vyňatí existujúceho infraštruktúrneho majetku, prevádzkovo súvisiaceho s majetkom nadobudnutým spolufinancovaním zo zdrojov EÚ a SR SR z nájmu sa zmluvné strany dohodli na uzatvorení „Zmluvy č. 01/2013 zo dňa 20. decembra 2013. Z tejto zmluvy Spoločnosti vyplýva nárok na finančnú odplatu za majetok „dočasne vyňatý z nájmu“ vo výške dohodnutej zmluvnými stranami. Pre určenie výšky odplaty za rok 2015 bol uzatvorený k uvedenej zmluve Dodatok č. 2 zo dňa 28. decembra 2015.

Odplata za dočasne vyňatý majetok z nájmu zo Zmluvy o nájme a prevádzkovaní zo dňa 15. januára 2006 v plnom znení bola Spoločnosti za rok 2015 poskytnutá vo výške 527 600 EUR.

Spoločnosť dňa 13. októbra 2015 uzatvorila so spoločnosťou Stredoslovenská vodárenská spoločnosť, Zmluvu č. 0498/2015 o podmienkach zabezpečenia povinností vyplývajúcich z novely geologického zákona č. 311/2013 Z.z. a dodatok č. 1 zo dňa 6. novembra 2015 v spojení s ustanoveniami „Zmluvy o nájme a prevádzkovaní „

Na základe Predmetu plnenia zmluvy sa Spoločnosť zaviazala vykonať a zabezpečiť všetky činnosti vyplývajúce zo zmeny geologického zákona do 31. decembra 2017.

V rámci zmluvy bola dohodnutá aj odplata, ktorá bola stanovená na nápravu vyššej moci spôsobenej prijatím novely geologického zákona. Na základe „Zmluvy o nájme a prevádzkovaní“ sa za vyššiu moc považuje aj zmena právnych predpisov.

Odplata zahŕňa náhradu za všetky nevyhnutné alebo účelné náklady, ktoré vzniknú spoločnosti pri plnení predmetu zmluvy (napr. správne poplatky, miestne poplatky, náklady na získanie podkladov, rozhodnutí orgánov a organizácií, poplatky za oponenta záverečných správ, režijné, cestovné a dopravné náklady a pod.)

Všetky náklady na predmet plnenia zmluvy nad rámec odplaty znáša a hradí Spoločnosť (Podmienený záväzok vyplývajúci z uvedenej zmluvy je uvedený v časti H.2)

Odplata na nápravu vyššej moci spôsobenej prijatím novely geologického zákona bola poskytnutá vo výške 160 000 EUR.

4. Osobné náklady

	2015 EUR	2014 EUR
Mzdy	11 092 574	10 907 376
Ostatné náklady na závislú činnosť	102 902	98 254
Sociálne poistenie	2 971 934	2 845 909
Zdravotné poistenie	1 116 898	1 079 207
Sociálne náklady	910 440	855 119
Spolu	16 194 748	15 785 865

5. Kurzové zisky

	2015 EUR	2014 EUR
Kurzové zisky	6	8
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	35	4
Spolu	41	12

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2015 EUR	2014 EUR
Výnosové úroky-bankové	330	184
Výnosové úroky z uložených financií VE Finance	963	0
Spolu	1 293	184

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

7. Náklady na poskytnuté služby

	2015 EUR	2014 EUR
Nájomné infraštruktúry	14 636 220	14 243 630
Opravy a údržba	3 233 948	3 185 151
Subdodávky	1 869 278	1 242 375
Právne, ekonomické a ostatné poradenstvo	197 475	140 819
Audít a poradenstvo	32 798	38 920
Náklady na asfaltovanie	722 322	615 009
Likvidácia odpadov	969 649	865 298
Ostatné nájomné	602 024	546 558
Poplatky SIPO	198 299	199 806
Výkony spojov	83 689	77 300
Telefónne služby	113 227	117 024
Veolia - správne poplatky a poplatky za užívanie loga	479 003	478 995
Ostatné	2 746 637	2 872 806
Spolu	25 884 569	24 623 691

8. Dane a poplatky

	2015 EUR	2014 EUR
Daň z motorových vozidiel	60 505	62 252
Súdne poplatky	38 474	20 128
Poplatky za podzemnú vodu	955 394	0
Poplatky za odvádzanie odpadových vôd	384 913	0
Osobitný odvod pre regulované odvetvia	22 103	-173
Ostatné	44 218	45 605
Spolu	1 505 607	127 812

Poplatky za podzemnú vodu a poplatky za odvádzanie odpadových vôd do povrchových vôd boli k 31.12.2014 účtované ako ostatné náklady na hospodársku činnosť (pozri bod G.9). Nakoľko sa jedná o poplatky, od 1.1.2015 boli tieto náklady účtované na účty ostatné dane a poplatky.

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2015 EUR	2014 EUR
Manká a škody	1 060	1 701
Dary	10 300	3 100
Odpis pohľadávok	33 156	38 737
Zákonné poistenie motor. vozidiel	21 626	19 763
Havarijné poistenie motor. vozidiel, pojazdných strojov a zariadení	108 966	106 688
Odplaty za podzemnú vodu	0	947 944
Poplatky za vypúšťanie odpadových vôd	0	272 546
Iné	99 080	183 709
Spolu	274 188	1 574 188

10. Kurzové straty

	2015 EUR	2014 EUR
Kurzové straty	678	792
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	61	99
Spolu	739	891

11. Finančné náklady

	2015 EUR	2014 EUR
Náklady z dlhodobej pôžičky (interný úver VEOLIA)	109 851	5 283
Nákladové úroky -bankové	0	4 297
Bankové poplatky	17 442	22 236
Iné	0	20
Spolu	127 293	31 836

12. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2015 EUR	2014 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	32 798	34 020
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	4 900
Spolu	32 798	38 920

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:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2015 EUR	2014 EUR
Slovenská republika	Tržby za vodu fakturovanú	30 166 746	29 198 317
	Tržby za vodu odkanalizovanú	23 810 334	23 597 855
	Tržby z predaja ostatných služieb	1 188 946	1 038 880
	Tržby za tovar	618 850	0
	Výnosy zo zákazky	2 221 752	1 660 508
	Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	229 467
	Spolu	58 006 628	55 725 027

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. 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.

V roku 2014 sa do čistého obratu zahŕňali všetky výnosy, okrem mimoriadnych.

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmieneny majetok

Spoločnosť má uzavretú poisťnú zmluvu č. 8-868-001946 so spoločnosťou QBE Insurance Limited, pobočka poisťovne iného členského štátu „Poistenie stavebno-montážnych prác“ názov diela „Malachov – kanalizácia II. etapa“. Výška poisťného 6 625 EUR. Poistné je dohodnuté na dobu určitú od 7. 11. 2011 do 7. 11. 2013. Z tejto poisťky plynie poistenie prác počas odstraňovania chýb a nedorobkov od 8. 11. 2015 do 7. 11. 2017.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- V roku 2010 bola doručená z Okresného súdu Banská Bystrica žaloba na náhradu majetkovej ujmy od žalobcu I. Družstevná a.s., Dačov Lom za obmedzenie hospodárenia v PHO II. vodných zdrojov Dačov Lom za rok 2006 vo výške 208 691 EUR s príslušenstvom. Žaloba bola postupne rozšírená na celkovú sumu 938 809 EUR s príslušenstvom ako náhrada majetkovej ujmy za roky 2006 – 2009. Okresný súd Banská Bystrica z dôvodu „absencie aktívnej legitimácie“ žalobcu, v roku 2013 žalobu v celom rozsahu zamietol. Proti rozhodnutiu Okresného súdu podal žalobca odvolanie na Krajský súd v Banskej Bystrici. Odvolací súd v roku 2015 uznesením potvrdil rozsudok Okresného súdu v B. Bystrici. Žalobca podal voči rozhodnutiu Krajského súdu v Banskej Bystrici dovolanie, pričom o odvolaní Najvyšší súd SR k 31. decembru 2015 vo veci nerozhodol.

- V roku 2011 bola podaná žaloba na Okresnom súde v Banskej Bystrici na náhradu majetkovej ujmy od žalobcu BLUECUBE, s.r.o., Dvořákovo námestie 8/A, Bratislava za obmedzenie hospodárenia v PHO II. vodných zdrojov za obdobie 1.1.2006 do 12.5.2010 vo výške 2 440 000 EUR s príslušenstvom. Uznesením Okresného súdu v Banskej Bystrici bola v roku 2011 žaloba zamietnutá. Následne odvolací Krajský súd v B. Bystrici uznesením rozhodnutie Okresného súdu potvrdil. V roku 2012 žalobca podal dovolanie voči uzneseniu Krajského súdu v B. Bystrici. V roku 2013 uznesením Najvyššieho súdu SR boli rozhodnutia Okresného a Krajského súdu zrušené. Následne v roku 2013 bola podaná ústavná sťažnosť na Ústavný súd Košice vo veci rozhodnutia Najvyššieho súdu SR, ktorá však nebola úspešná. Súdny spor je naďalej vedený na Okresnom súde v B. Bystrici, pričom do 31. decembra 2015 nebolo vydané žiadne nové procesné rozhodnutie.

Na základe vykonaného prehodnotenia prebiehajúcich pasívnych súdnych sporov voči Spoločnosti týkajúcich sa náhrady majetkovej ujmy za PHO II. stupňa vodných zdrojov s prihladením na konkrétny procesnoprávny stav, Spoločnosť konštatuje, že predmetná tvorba rezerv v tomto štádiu súdnych sporov je plne postačujúca a zahŕňa riziko ukončenia súdnych sporov v neprospech Spoločnosti pozri časť E.10 - Rezervy)

- V roku 2011 podal žalobca Igor Foľko a manželka Janka Foľková, Kokava nad Rimavicou na Okresný súd v Lučenci žalobu na ochranu osobnosti, náhradu nemajetkovej ujmy 20 000 EUR a náhradu škody vo výške 3 284 EUR z dôvodu, že v roku 2009 pracovník Spoločnosti spôsobil dopravnú nehodu, pri ktorej došlo k ťažkému ublíženiu na zdraví ich syna s následkom smrti. Rozsudkom Okresného súdu v Lučenci zo dňa 13. mája 2014 bola Spoločnosť zaviazaná uhradiť nemajetkovú ujmu 10 000 EUR, náhradu škody 840 EUR a súdne poplatky vo výške 366 EUR. Žalobca podal odvolanie proti rozsudku Okresného súdu v Lučenci. Odvolací súd k 31. 12.2015 vo veci nerozhodol. Spoločnosť má na tento podmienený záväzok tvorenú rezervu vo výške 23 284 EUR.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

- Spoločnosť sa v „Zmluve o nájme a prevádzkovaní“, ktorú uzatvorila so Stredoslovenskou vodárenskou spoločnosťou a.s. zo dňa 15. januára 2006 zaviazala plniť všetky ostatné povinnosti, ktoré pre ňu ako prevádzkovateľa verejného vodovodu a verejnej kanalizácie vyplývajú z osobitých predpisov, najmä zákona o verejných vodovodoch a kanalizáciách v platnom znení a zákona o vodách. Osobitným predpisom je aj zákon č. 569/2007 Z.z. o geologických prácach (ďalej len „geologický zákon“), ktorý bol novelizovaný zákonom č. 311/2013 Z.z., ktorým bola doplnená povinnosť právnickej osoby, ktorej bolo vydané povolenie na osobitné užívanie vôd, odovzdať Ministerstvu životného prostredia SR záverečnú správu s výpočtom množstiev podzemných vôd, ktorá nebola schválená ministerstvom podľa predpisov platných a účinných od 1. júla 1988, najneskôr do 31. decembra 2018. Spoločnosť dňa 13. októbra 2015 uzatvorila so spoločnosťou Stredoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s. „Zmluvu č. 498/2015 o podmienkach zabezpečenia povinností vyplývajúcich z novely geologického zákona č. 311/2013 Z.z. a dodatku č. 1 zo dňa 6. novembra 2015 v spojení s ustanoveniami „Zmluvy o nájme a prevádzkovaní“:

Na základe predmetu plnenia zmluvy sa Spoločnosť zaviazala vykonať a zabezpečiť všetky činnosti vyplývajúce zo zmeny geologického zákona do 31. decembra 2017.

V rámci zmluvy bolo dohodnutá a následne aj poskytnutá odplata (vyčíslená v bode G.3), ktorá bola stanovená na nápravu vyššej moci spôsobenej prijatím novely geologického zákona. Na základe „Zmluvy o nájme a prevádzkovaní“ sa za vyššiu moc považuje aj zmena právnych predpisov. Odplata zahŕňa náhradu za všetky nevyhnutné alebo účelné náklady, ktoré vzniknú Spoločnosti na základe prijatia záväzku splniť povinnosti vyplývajúcej z novelizovaného osobného predpisu (napr. správne poplatky, miestne poplatky, náklady na získanie podkladov, rozhodnutie orgánov a organizácií, poplatky za oponenta záverečných správ, režijné, cestovné a dopravné náklady a pod.)

Všetky náklady na predmet plnenia zmluvy nad rámec odplaty znáša a hradí Spoločnosť. V zmysle novely Zákona č. 311/2013 Z.z. boli vybrané najdôležitejšie pramenné oblasti a geologické oblasti charakterizujúce jednotlivé hydrogeologické rajóny a typy zdrojov, pre ktoré bude realizovaná dokumentácia v zmysle tejto novely v plnom rozsahu. Táto dokumentácia bude schválená komisiou pre klasifikáciu zásob. Následne bude predložená požiadavka na zmenu dokumentácie pre malé a nevýznamné zdroje tak, aby náklady na jej spracovanie bolo efektívne. Odhad nákladov na spracovanie dokumentácie pre najdôležitejšie pramenné a geologické oblasti je 150 000 EUR. Odhad celkových nákladov na činnosti súvisiace so zabezpečením povinnosti vyplývajúcich z novely bude možný až po ukončení prvej fázy.

Ak Spoločnosť nesplní svoje povinnosti, ktoré na ňu prešli „Zmluvou č. 0498/2015 o podmienkach zabezpečenia povinnosti vyplývajúcich z novely geologického zákona“, Stredoslovenská vodárenská spoločnosť a.s. má právo od Zmluvy odstúpiť.

3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti Spoločnosti sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme vodárenskú a kanalizačnú infraštruktúru. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2036. Náklady na nájomné od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 predstavujú 14 636 220 EUR (za rok 2014: 14 243 630 EUR).
- Spoločnosť má v nájme časť nebytových priestorov a spoločné priestory v budove „Administratívna budova súpisné č. 690 Banská Bystrica, Partizánska cesta 5“. Doba nájmu je neurčitá s účinnosťou od 1. januára 2007. Nájomné služieb spojených s užívaním priestorov Spoločnosť uhrádza štvrťročne na základe faktúr. Náklady na nájomné od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 predstavujú čiastku 125 945 EUR (za rok 2014: 140 700 EUR).
- Spoločnosť má v nájme „Prevádzkovo – školiace zariadenie VODÁR – Donovaly“. Doba nájmu je neurčitá s účinnosťou od 21. augusta 2009. Nájomné od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 predstavuje čiastku 29 000 EUR (za rok 2014: 26 000 EUR).
- Spoločnosť eviduje poistnú zmluvu č. 11 717 244 „Cestovné poistenie“ so spoločnosťou Union poisťovňa, a.s.. Poistenie je dohodnuté na dobu neurčitú od 1. mája 2007. Ročné poistné je dohodnuté vo výške 376 EUR.
- Spoločnosť eviduje poistnú zmluvu č. 9107050371 „Poistenie zodpovednosti za škodu“ uzavretú so spoločnosťou UNIQA poisťovňa, a.s.. Zmluva je súčasťou medzinárodného poistného programu Veolie. Ročné poistné je dohodnuté vo výške 10 929 EUR. Poistné je splatné v jednej splátke.
- Spoločnosť má uzavreté „Environmentálne poistenie (EIL)“ v rámci medzinárodného poistného programu Veolie. Poistné je splatné v ročnej splátke vo výške 4 873 EUR.

4. 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 cena majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 562 885 561 EUR (rok 2014: 556 567 483 EUR).
- Na základe Zmluvy o nájme dopravného prostriedku zo dňa 18. januára 2012 mala spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlo Volvo XC70. Zmluva bola ukončená v zmysle zmluvných podmienok odovzdaním motorového vozidla 16. apríla 2015 prenajímateľovi. Celková splátka za Nájomné a Odplaty za poskytnuté technické a asistenčné služby za jeden mesiac v období 1-4/2015 bola vo výške 1 492 EUR. Obstarávacia cena majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 0 EUR (rok 2014: 53 229 EUR).

- Na základe Zmluvy o nájme dopravného prostriedku zo dňa 17. mája 2012 má spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlo Mercedes Viano. Zmluva je uzatvorená do roku 2016. Celková splátka za Nájomné a Odplaty za poskytnuté technické a asistenčné služby za jeden mesiac je vo výške 1 206 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 46 866 EUR (rok 2014: 46 866 EUR).
- Na základe zmluvy o nájme dopravného prostriedku zo dňa 26. júna 2013 má spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlo Audi Q7. Zmluva je uzatvorená do roku 2016. Celková splátka za Nájomné a Odplaty za poskytnuté technické a asistenčné služby za jeden mesiac je vo výške 2 495 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 80 093 EUR (rok 2014: 80 093 EUR).
- Na základe Zmluvy o nájme dopravného prostriedku zo dňa 7. apríla 2015 má Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlo Hyundai Genesis. Zmluva je uzatvorená do roku 2018. Celková splátka za Nájomné a Odplaty za poskytnuté technické a asistenčné služby za jeden mesiac je vo výške 1 589 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 45 069 EUR (rok 2014: 0 EUR).
- Predmetom Zmluvy o nájme zo dňa 13. júna 2010 bol nájom štyroch rekreačných domčekov v Chorvátsku. Ročná výška nájomného bola stanovená dohodou vo výške 9 000 EUR. Zmluva bola uzatvorená na dobu určitú do 30. augusta 2015. Zmluva bola ukončená k uvedenému termínu. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 0 EUR (rok 2014: 9 000 EUR).
- Na základe Rámcovej zmluvy o poskytnutí servisných služieb a o nájme zariadení zo dňa 13. marca 2013 má Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) kopírovacie zariadenia model Triumph adler v celkovom počte 28 kusov. Zmluva je uzatvorená do roku 2016. Nájomné za rok 2015 je vo výške 51 304 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 55 092 EUR (rok 2014: 55 092 EUR).
- Na základe Rámcovej zmluvy o spolupráci v oblasti servisných služieb a o nájme multifunkčných zariadení zo dňa 3. júla 2015 má Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) multifunkčné zariadenia model Afico MP v celkovom počte 19 kusov. Zmluva je uzatvorená do roku 2019. Nájomné za rok 2015 je vo výške 1 589 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 64 286 EUR (rok 2014: 0 EUR).
- Na základe Zmluvy o nájme stroja zo dňa 14. mája 2015 a preberacieho protokolu zo dňa 23. októbra 2015 má Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) – Prekopávač kompostu BACKHUS. Zmluva je uzavretá do roku 2022. Celková splátka za Nájomné za jeden mesiac je vo výške 5 665 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 348 850 EUR (rok 2014: 0 EUR).
- Na základe Zmluvy o nájme mobilného stroja zo dňa 3. novembra 2015 a preberacieho protokolu zo dňa 10. novembra 2015 má Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) – UDS 214.41 na podvozku Tatra 158. Zmluva je uzatvorená do roku 2022. Celková splátka za Nájomné za jeden mesiac je vo výške 4 506 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 270 000 EUR (rok 2014: 0 EUR).

Spoločnosť nevlastní žiadny majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť vybavenia školiaceho strediska. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú od 1. februára 2015 do 31. januára 2020. Prenajatú časť vybavenia vykazuje Spoločnosť v podsúvahovej evidencii ako zásoby operatívnej evidencie v celkovej obstarávacej cene 4 769 EUR.

Prehľad o podsúvahových účtoch (v obstarávacej cene):

Názov položky	2015 EUR	2014 EUR
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	563 796 628	556 812 572
Odpísané pohľadávky	811 549	812 455
Iné položky	4 617 936	4 234 601
Podsúvahové účty celkom	569 226 113	561 859 628

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

Po 31. decembri 2015 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva

J. 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:

	2015 EUR	2014 EUR
Administratívna a finančná asistencia	312 923	314 997
Poplatok za ochrannú známku	166 085	166 998
Poistenie majetku	13 836	0
Nákupy spolu	492 844	481 995

Závazky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Závazky z obchodného styku	179 916	0
Krátkodobé rezervy	312 923	478 995
Závazky a krátkodobé rezervy spolu	492 839	478 995

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

	2015 EUR	2014 EUR
Sprostredkovanie certifikovaných služieb	0	77
Predaj služieb spolu	0	77

Spoločnosť nemá ku koncu obdobia 2015 a 2014 majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami.

Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami:

	2015 EUR	2014 EUR
Rozbory vody	23 638	22 008
Služby manažéra kvality	16 000	16 000
Refaktúracia služieb a ostatné služby	102 760	87 921
Predaj služieb spolu	142 398	125 929

	2015 EUR	2014 EUR
Nákup licencií na informačné systémy	3 828	83 388
Cestovné náklady a poradenské služby	64 202	25 930
Podpora a údržba informačných systémov	225 696	189 774
Nákupy spolu	293 726	299 092

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

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	56 298	21 761
Majetok spolu	56 298	21 761

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Záväzky z obchodného styku	71 096	920
Záväzky spolu	71 096	920

Transakcie s ostatnými prepojenými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými prepojenými účtovnými jednotkami:

	EUR	EUR
Fakturácia vodné, stočné	613 224	652 727
Rozbory odpadových vôd	0	301
Poradenstvo	44 600	44 600
Práce vodárenskej povahy	137	2 596
Stavebné práce - zákazky	484 902	0
Preprava kalov z komunálnych odpadových vôd	94 295	88 126
Nájom nebytových priestorov	1 071	2 504
Úroky z interného vkladu	936	0
Iné	1 887	1 602
Predaj služieb spolu	1 241 052	792 456

	2015 EUR	2014 EUR
Náklady na vzdelávanie zamestnancov, pracovné porady	43 612	46 371
Príspevok zamestnávateľa - SEQUOIA (ostatné sociálne nákl.)	68 026	0
Dodávka chemikálií pre ČOV	0	30 000
Dodávky pitnej vody	3 139	721
Opravy	0	30 248
Odber a likvidácia kalov	823 182	700 313
Úroky z pôžičky	109 851	5 283
Nákupy spolu	1 047 810	812 936

	2015 EUR	2014 EUR
Prijatie dlhodobej pôžičky od prepojenej účtovnej jednotky	0	4 600 000

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

	31/ 12/ 2015 EUR	31/ 12/ 2014 EUR
Preddavky poskytnuté na odber a likvidáciu kalov	783 790	651 555
Pohľadávky z obchodného styku (z predaja služieb)	205 508	212 109
Majetok spolu	989 298	863 664

K pohľadávkam z obchodného styku, ktoré sú v roku 2015 po lehote splatnosti vo výške 81 266 EUR (rok 2014: 80 658 EUR) boli v roku 2015 a 2014 tvorené opravné položky, z hľadiska zásady opatrnosti.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku je nasledovný:

	31.12.2015	31.12.2014
	EUR	EUR
K 1. januáru	37 720	8 254
Tvorba opravnej položky	18 904	37 720
Použitie opravnej položky	37 720	8 254
Zrušenie opravnej položky		
K 31. decembru	18 904	37 720

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Prijatá dlhodobá pôžičky	4 600 000	4 600 000
Závazky z obchodného styku	0	202
Krátkodobé rezervy	68 026	0
Závazky a krátkodobé rezervy spolu	4 668 026	4 600 202

Spoločnosť čerpala k 31. decembru 2015 Interný úver od spoločnosti Veolia Evnironnement Finance, Paris v celkovej výške 4 600 000 EUR Podľa „Zmluvy o úvere“ – „Medium term loan agreement“ je tento úver strednodobý – splatný v celkovej výške do 5 rokov – 15. decembra 2019.

Štruktúra úveru je uvedená v nasledujúcom prehľade:

			Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
Mena	Úrok v p.a. v %	Dátum splatnosti			
3M EURIBOR					
Interný úver (strednodobý)	EUR	+ 2.35%	15.12.2019	4 600 000	4 600 000
Interné úvery spolu	EUR			4 600 000	4 600 000

Spoločnosť uzatvorila zmluvu „TREASURY AGREEMENT“ so spoločnosťou Veolia Environnement Finance (ďalej len VE Finance), Paris za účelom financovania prevádzkových potrieb a tiež na zhodnocovanie vkladov. Vzhľadom na priaznivú situáciu vo vývoji cash flow v sledovanom období, boli v priebehu roku 2015 na účet VE Finance uložené vklady vo výške 2 600 000 EUR. Tieto krátkodobé vklady bolo k 31.12.2015 vrátené na účet Spoločnosti.

Úroky z vedených vkladov boli vypočítané a zaúčtované do nákladov Spoločnosti vo výške 963 EUR (uvedené-časť G.6)

Transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami:

	2015 EUR	2014 EUR
Meranie prietoku a kvality odpadových vôd	1 679	2 058
Iné	27	60
Predaj služieb spolu	1 706	2 118

	2015 EUR	2014 EUR
Vypracovanie projektovej dokumentácie	12 888	26 591
Nákupy spolu	12 888	26 591

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

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	2 469
Majetok spolu	0	2 469

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Záväzky z obchodného styku	0	0
Záväzky spolu	0	0

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 roku 2015 bol 10 a v roku 2014 bol 10.

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

	2015 EUR	2014 EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	570 481	799 460
Doplnkové dôchodkové poistenie	1 884	1 848
Spolu	572 365	801 308

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

K. 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 59 749 EUR (v roku 2014: 51 783 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 43 152 EUR (v roku 2014: 46 472 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2014: žiadne).

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 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	-1 192 110	1 610	0	0	-1 193 720
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 192 110	1 610	0	0	-1 193 720
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	1 787 374	0	3 949 284	2 161 910	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 787 374	0	3 949 284	2 161 910	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 161 910	2 692 325	0	-2 161 910	2 692 325
Spolu	7 245 417	2 693 935	3 949 284	0	5 986 848

Úbytok nerozdeleného zisku z minulých rokov vo výške 3 949 284 predstavuje:

- vyplatenie dividend akcionárovi v celkovej sume 3 906 046 EUR
z toho : rok 2014 2 118 672 EUR
rok 2013 1 787 374 EUR
- prídel do sociálneho fondu v celkovej sume 43 238 EUR

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 4 444 123 EUR vykázaný peňažný vklad spoločnosti VEOLIA CENTRAL & EASTERN EUROPE (do 29.7.2015 VEOLIA VODA S.A.) do spoločnosti Prvá vodárenská a.s. (Zaniknutá spoločnosť), ktorý na základe zmluvy o zlúčení v roku 2010 zvýšil kapitálový fond nástupníckej organizácie. V roku 2011 bola časť ostatných kapitálových fondov vo výške 36 698 303 EUR použitá na krytie neuhradenej straty minulých rokov a straty ako výsledku hospodárenia za rok 2010.

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie finančného majetku na reálnu hodnotu dcérskej spoločnosti Water Services a.s., Bratislava.

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

	Stav k 1.1.2014 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2014 EUR
Základné imanie	34 000	0	0	0	34 000
Základné imanie	34 000	0	0	0	34 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	3 320	0	0	-3 320	0
Ostatné kapitálové fondy	4 444 123	0	0	0	4 444 123
Zákonné rezervné fondy	6 800	0	0	3 320	10 120
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	6 800	0	0	3 320	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	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-1 178 886	13 224	0	0	-1 192 110
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 178 886	13 224	0	0	-1 192 110
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	3 574 748	0	4 455 497	2 668 123	1 787 374
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 574 748	0	4 455 497	2 668 123	1 787 374
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 668 123	2 161 910	0	-2 668 123	2 161 910
Spolu	9 552 228	2 175 134	4 455 497	0	7 245 417

M. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

	2015 EUR	2014 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	5 996 696	6 393 379
Zaplatené úroky	-109 851	-9 598
Prijaté úroky	1 293	184
Zaplatená daň z príjmov	-707 735	-458 423
Vyplatené dividendy	-3 906 046	-4 455 497
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	1 274 357	1 470 045
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 274 357	1 470 045
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 033 968	-1 582 190
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	7 229	14 474
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 026 739	-1 567 716
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov - skupina	0	4 600 000
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	4 600 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	247 618	4 502 329
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 531 462	-1 970 867
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 779 080	2 531 462
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	3 616 988	2 836 840
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 233 143	1 290 287
Opravná položka k pohľadávkam	71 301	196 741
Opravná položka k zásobám	32 228	15 773
Rezervy	-65 310	-949 253
Iné nepeňažné operácie	-7 229	-14 474
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 881 120	3 375 914
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-80 631	1 088 608
Úbytok (prírastok) zásob	-24 159	15 320
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 220 366	1 913 537
Peňažné toky z prevádzky	5 996 696	6 393 379

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.