

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2016**

v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P O V A Ž S K Á V O D Á R E N S K Á S P O L O Č N O S Ť a s

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

N O V Á

Číslo

1 3 3

PSČ

Názov obce

P O V A Ž S K Á B Y S T R I C A

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 28.2.2017	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: Ing. Emília Turičková vedúca ekonomického úseku	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: Ing. Peter Majzel člen predstavenstva	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: Ing. Ján Balušik predseda predstavenstva
Schválené dňa:			

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

OBSAH

A. Informácie o účtovnej jednotke	3
1 a Založenie spoločnosti	3
2 a Hlavné činnosti spoločnosti	3
3 a Počet zamestnancov	3
5 a Údaj o neobmedzenom ručení	4
6 a Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	4
7 a Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie	4
8 a Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie	4
9 a. Schválenie audítora	4
B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky a akcionároch spoločnosti	5
1 b. Predstavenstvo	5
2 b. Dozorná rada	5
3 b. Štruktúra akcionárov a hodnota ich podielu na ZI spoločnosti	5
C. Informácie o konsolidovanom celku	7
E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach	7
1 e. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach	7
2 e. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok	7
3 e. Cenné papiere a podiely	8
4 e. Zásoby	8
5 e. Pohľadávky	8
6 e. Peňažné prostriedky a ceniny	8
7 e. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období	8
8 e. Rezervy	8
9 e. Nevyfakturované dodávky	8
10 e. Závazky	9
11 e. Úvery	9
12 e. Odložené dane	9
13 e. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období	9
14 e. Dotácie zo štátneho rozpočtu a EÚ	9
15 e. Cudzía mena	9
16 e. Výnosy	9
17 e. Prenajatý majetok	9
F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy	10
1 f. Neobežný majetok	10
2 f. Obežný majetok	16
3 f. Časové rozlíšenie na strane aktív	17
G. Informácia o údajoch na strane pasív súvahy	18
1 g. Vlastné imanie	18
2 g. Rezervy	19
3 g. Závazky	21
4 g. Odložený daňový záväzok a pohľadávka	22
5 g. Sociálny fond	23
6 g. Bankové úvery	24
H. Informácie o výnosoch	26
1 h. Tržby za vlastné výrobky a tovar	26
2 h. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti	26
3 h. Čistý obrat	27
I. Informácie o nákladoch	27
1 i. Náklady na poskytované služby, ostatné náklady na hospodársku a finančnú činnosť	27
J. Informácie o daniach z príjmov	28
1 j. Hospodársky výsledok a dane	28
N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb	29
P. Informácie o vlastnom imaní	29
Q. Informácie o prehľade peňažných tokov	30
Použité skratky	31

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

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1.a. Založenie spoločnosti

Považská vodárenská spoločnosť a.s., Nová 133, Považská Bystrica, ďalej Spoločnosť, je nástupníckou spoločnosťou, ktorá vznikla rozdelením Severoslovenskej vodárenskej spoločnosti (SVS, a.s.), a.s., Bôrická cesta 107, 010 01 Žilina, IČO: 36411256. O rozdelení SVS, a.s. Žilina rozhodlo valné zhromaždenie dňa 26.6.2006. Sídlo spoločnosti sa do 31.12.2016 nezmenilo.

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

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

Dátum posledného výpisu 23.11.2016

2.a. Hlavné činnosti spoločnosti:

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

3.a. Počet zamestnancov

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

Text	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	218,26	222,68
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	218	224
počet vedúcich zamestnancov	20	20

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

4.a. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5.a. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods 6 zákona NR SR č. 431/2002 Zb. z o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Spoločnosť predkladá riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti

6.a. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2015 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 24.5.2016 uznesením č. 3/2016. Účtovná závierka bola overená audítorom dňa 16.3.2016

7.a. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2015 (súvaha, výkaz ziskov a strát, poznámky) bola doručená v elektronickej podobe do elektronickej podateľne finančného riaditeľstva dňa 30.03.2016, výročná správa a správa audítora dňa 20.04.2016. Oznámenie o schválení účtovnej závierky a výročnej správy bolo doručené v elektronickej podobe do elektronickej podateľne finančného riaditeľstva dňa 25.05.2016. Podľa § 23a ods.4 zákona o účtovníctve si Spoločnosť splnila povinnosť uloženia a zverejnenia individuálnej účtovnej závierky v registri účtovných závierok

8.a. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 24.5.2016 uznesením č. 4/2016 schválilo ako audítora Ing. Trúchlu Mariannu na overenie účtovnej závierky a výročnej správy za účtovné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016

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

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**1.b. Predstavenstvo**

Predseda	Ing. Ján Balušík	od 7.9.2006	do 31.12.2016
Členovia	Ing. Jaroslav Lagiň	7.9.2006	31.12.2016
	Ing. Peter Majzel	7.9.2006	31.12.2016

2.b. Dozorná rada

Predseda	Ing. Peter Marušinec	31.3.2015	31.12.2016
Členovia	Ing. Peter Bočinec	18.7.2006	31.12.2016
	Ing. Jozef Gašparík	25.1.2007	31.12.2016
	doc. PhDr. PaedDr. Karol Janas, PhD	22.2.2011	31.12.2016
	Anton Lagiň	26.6.2006	31.12.2016
	Ing. Ján Majchrovič	18.7.2006	31.12.2016
	Ing. Daniela Vašková	18.7.2006	31.12.2016
	Ing. Milan Panáček	27.2.2015	31.12.2016
	Mgr. Rastislav Henek	26.2.2015	31.12.2016

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

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

ZOZNAM AKCIONÁROV – stav k 31.12.2016 zostáva nezmenený od dátumu vzniku.

Považská vodárenská Spoločnosť, a.s.:

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

Tabuľka č. 1

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

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

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

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

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

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

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

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

2.e. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

3.e. Cenné papiere a podiely

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

4.e. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A. Vyskladnenie zásob oceňuje Spoločnosť v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú priemernou cenou na sklade. Analytická evidencia zásob je vedená podľa jednotlivých druhov materiálu a skladov.

5.e. Pohľadávky

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

6.e. Peňažné prostriedky a ceniny

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

7.e. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8.e. Rezervy

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

9.e. Nevyfakturované dodávky

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

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

10.e. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

11.e. Úvery

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

12.e. Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

13.e. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14.e. Dotácie zo štátneho rozpočtu a EÚ

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

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

15.e. 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.

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

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

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

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

16.e. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

17.e. Prenajatý majetok

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

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1.f. Neobežný majetok****Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		595 004	324 262			0		919 266
Prírastky		132 904				2 900		135 804
Úbytky								0
Presuny						2 900		2 900
Stav na konci účtovného obdobia		727 908	324 262	0	0	0	0	1 052 170
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		563 294	324 262					887 556
Prírastky		39 912						39 912
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		603 206	324 262					927 468
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		31 710	0			0		31 710
Stav na konci účtovného obdobia		124 702	0			0		124 702

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

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		578 475	324 262			0		902 737
Prírastky		17 057				2 974		20 031
Úbytky		528						528
Presuny						2 974		2 974
Stav na konci účtovného obdobia		595 004	324 262	0	0	0	0	919 266
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		529 719	325 262					853 982
Prírastky		34 103	0					34 103
Úbytky		528						528
Stav na konci účtovného obdobia		563 294	325 262					887 556
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		48 756	0			0		48 756
Stav na konci účtovného obdobia		31 710	0			0		31 710

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

Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č.1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 562 250	78 886 876	17 212 494			11 177	38 859 906	3 253	136 535 956
Prírastky	20 458	34 045 663	5 857 167				3 411 213	18 886	43 353 387
Úbytky		20 492	39 485					22 139	82 116
Presuny							40 814 527		40 814 527
Stav na konci účtovného obdobia	1 582 708	112 912 047	23 030 177	0	0	11 177	1 456 591	0	138 992 700
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		45 932 982	12 630 947			11 177			58 575 106
Prírastky		3 808 605	1 819 470						5 628 075
Úbytky		14 569	39 485						54 054
Stav na konci účtovného obdobia		49 727 018	14 410 932	0	0	11 177	0	0	64 149 127
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 562 250	32 953 894	4 581 547	0	0	0	38 859 906	3 253	77 960 850
Stav na konci účtovného obdobia	1 582 708	63 185 029	8 619 245	0	0	0	1 456 591	0	74 843 573

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

Tabuľka č.2

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

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

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

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

Tabuľka č.3

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

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

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

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

Poistenie majetku

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

Spoločnosť uzavrela v roku 2016 nájomné zmluvy s:

- FO pre investičnú akciu Ilavsko
- FO pre investičnú akciu Púchovsko
- mestom Dubnica
- obcou Dohňany
- firmami Infinity Trust sr o Ilava

Spoločnosť uzavrela v roku 2016 kúpne zmluvy s:

- FO pre investičnú akciu Pruské na kúpu pozemkov
- FO pre investičnú akciu rekonštrukcia ČOV Udiča
- obcou Košeca a Pruské na kúpu pozemkov
- FO na odpredaj nehnuteľností pivničných priestorov v Púchove
- SR Slovenský pozemkový fond za predaj pozemkov
- PD Vršatec Pruské za predaj odtokovej kanalizácie ČOV Púchov
- firmami na nákup kameniva, vozidiel Dacia Dokker

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

Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2016 nemá žiadne obchodné podiely v iných účtovných jednotkách

Tabuľka č. 2

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

V rámci rozdelenia spoločnosti SVS, a.s., Bôricka cesta 107, Žilina boli tieto podiely delimitované aj na nástupnícku Spoločnosť PVS, a.s. ul. Nová 133, 017 46 Považská Bystrica. Podiely boli predané v minulých účtovných obdobiach.

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

2.f. Obežný majetok

Vývoj opravných položiek k pohľadávkam

Tabuľka č.1

Opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravných položiek k 31.12.2015	Tvorba opravných položiek	Zúčtovanie opravných položiek z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravných položiek z dôvodu vyradenia pohľadávky z účtovníctva	Stav opravných položiek k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Opravné položky k pohľadávkam	1 406 551	7 905	2 173	9 359	1 402 924
Opravné položky k pohľadávkam	1 406 551	7 905	2 173	9 359	1 402 924

Veková štruktúra pohľadávok

Tabuľka č. 1

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 642	0	2 642
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti			
Iné pohľadávky	46 109	0	46 109
Dlhodobé pohľadávky spolu	48 751	0	48 751
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 407 339	1 896 836	3 304 175
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti	10 495		10 495
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	22 225	0	22 225
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 440 059	1 896 836	3 336 895

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

Dlhodobá pohľadávka v sume 46 109 eur je za odpredaj bytu podľa zmluvy č. 263/2014. Spoločnosť má právne ošetrené všetky pohľadávky po lehote splatnosti nad 1 rok.
Na pochybné a nedobytné pohľadávky po lehote splatnosti je vytvorená opravná položka v zmysle zákona o dani z príjmu č. 595/2003 Z.z., § 20 odstavec 14.

Pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia Spoločnosť nemá.

Finančné účty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	34 963	36 335
Bežné bankové účty	192 927	-1 469 651
Peniaze na ceste	3 585 489	3 037 219
Spolu	3 813 379	1 603 903

Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku Spoločnosť nemá.

Záložné právo na finančný majetok nie je uplatnené.

3.f. Časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období na účte 381 vo výške 56 961 eur sú náklady vecne a časovo súvisiace s účtovným obdobím 2016. Značnú časť nákladov tvorí poistenie majetku vo výške 33 332, havarijné poistenie motorových vozidiel 5 195 eur, zákonné poistenie motorových vozidiel 4 953 eur.

Príjmy budúcich období na účte 385 vo výške 116 084 eur sú za nevyfakturované tržby vodné a stočné k 31.12.2016, poplatky z vyúčtovania za vypúšťanie odpadových vôd na ČOV, za vyúčtovanie priesakových vôd.

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

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1.g. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2015

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk za rok 2015	90 362
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	9 036
Prídel do sociálneho fondu	45 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	36 326
Spolu	90 362

Návrh na rozdelenie disponibilného zisku za rok 2016

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk za rok 2016	117 111
Rozdelenie účtovného zisku	Bezprostredne nasledujúce účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	11 711
Prídel do sociálneho fondu	50 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	55 400
Spolu	117 111

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

2.g. REZERVY

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Rezevy celkom	258 357	242 036	155 657	14 247	330 490
z toho:					
Dlhodobé rezervy	113 159	66 985	28 855	6 120	145 169
Odchodné	78 124	44 761	17 755	4 161	100 969
Životné a pracovné jubileá	35 035	22 224	11 100	1 959	44 200
z toho:					
Krátkodobé rezervy	145 198	175 051	126 802	8 127	185 321
Odchodné	36 099	17 755	41 095	1 636	11 123
Životné a pracovné jubileá	6 111	11 100	5 613	498	11 100
Soc. poistenie z nevypl. dovol.	17 425	17 269	16 593	832	17 269
Nevyplatené dovolenky	54 856	58 241	51 830	3 026	58 241
Soc.poistenie z prémie a odmien	0	12 100	0	0	12 100
Prémie a odmeny	0	34 375	0	0	34 375
Krát. rezerva nedaňová	13 679	3 564	9 642	2 135	5 466
Krát. rezerva na majetok	17 029	20 647	2 029	0	35 647

Tabuľka č. 2

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

Spoločnosť tvorila nasledovné rezervy:

- dlhodobé rezervy na odchodné do dôchodku , na životné a pracovné jubileá,
- krátkodobú rezervu na mzdy za nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho a zdravotného zabezpečenia , na prémie a odmeny vrátane sociálneho a zdravotného zabezpečenia
- rezervy na výročnú správu, na audit 2016, nevyfakturované dodávky tovarov a služieb
- rezervu na kúpu pozemkov

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

3.g. Závazky

Tabuľka č. I

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	536 867	564 076
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	521 884	544 668
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	14 983	19 408
Krátkodobé záväzky spolu	1 285 364	2 185 892
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 285 364	2 185 892
Záväzky po lehote splatnosti		

Podstatnú časť záväzkov k 31. 12. 2016 tvoria záväzky vyplývajúce zo Zmlúv o zriadení vecných bremien na pozemkoch dotknutých dsôb, ktoré súvisia s majetkovoprávnou činnosťou na investičné akcie: „Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd v okrese Hlava“ a „Zásobovanie a odkanalizovanie okresu Púchov“.

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

4.g. Odložený daňový záväzok a pohľadávka

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odložený daňový záväzok spolu	21 698	32 356
rozdiel zo zmeny sadzby dane	7 683	0
z toho: odpisy-rozdiel medzi účtovnými a daňovými, upravený o rozdiel ZC vyrad.majetku	0	0
použitie a zrušenie rezerv	14 015	32 356
Odložená daňová pohľadávka spolu:	-44 482	-49 610
rozdiel zo zmeny sadzby dane	22 180	
z toho: odpisy-rozdiel medzi účtovnými a daňovými, upravený o rozdiel ZC vyrad.majetku, rozdiel rozpúšťania dotácií	-19 562	-106 517
tvorba rezerv dlhodobých	-10 508	8 543
tvorba rezerv krátkodobých	-14 067	2 121
tvorba rezervy na neumorenú stratu	-22 071	46 243
tvorba rezervy na nezaplatené záväzky k 31.12.2016	-454	0

Spoločnosť účtovala o odloženej daňovej povinnosti v zmysle zákona k 31.12.2016. Zostatok odložených daní je záväzok vo výške 521 884,18 eur. Tvoria ho rozdiel odloženej daňovej pohľadávky vo výške 83 448,23 eur a odloženého daňového záväzku vo výške 605 332,41 eur, ktorý je celý tvorený z rozdielu dane medzi účtovnými a daňovými zostatkovými cenami DHM.

Odložená daňová pohľadávka vznikla z tvorby nedaňových rezerv v sume 45 336,13 eur a rozdielu rozpustenej dotácie do výnosov v účtovníctve a rozpustenej dotácie k daňovým odpisom vo výške 15 587,24 eur a z tvorby rezervy na možnú umorenú stratu z rokov 2010 až 2013 vo výške 22 070,74 eur a tvorby rezervy na nezaplatené záväzky k 31.12.2016 podľa §17 ods 19 Zákona o dani z príjmov vo výške 454,12 eur.

5.g. Sociálny fond

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	19 408	7 309
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	37 649	37 132
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	45 000	45 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	82 649	82 132
Čerpanie sociálneho fondu	87 074	70 033
Konečný stav sociálneho fondu	14 983	19 408

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

6.g. Bankové úvery

Tabuľka č.1

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Rok - dátum splatnosti úveru	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Bankové úvery spolu	Euro			8 494 607	17 909 159
Dlhodobé bankové úvery spolu	Euro			7 213 672	3 545 367
Dobudovanie verejnej kanalizácie Paprad.dolina - KF náš vklad dlhodobý	Euro	1,35	2021	370 599	502 599
Termínovaný úver A "Zásobovanie,odkanalizovanie a čistenie OV v okrese Ilava"	Euro	2,25	2027	4 931 917	1 930 334
Termínovaný úver B Zásobovanie a odkanalizovanie okresu Púchov-I.etapa	Euro	1,55	2024	1 911 156	1 112 434
Bežné bankové úvery spolu	Euro			1 280 935	14 363 792
Dubnica n Vahom - Nová Dubnica - prepojenie kanalizácie	Euro	0,80	2016	0	41 160
Dobudovanie verejnej kanalizácie Paprad.dolina	Euro	1,35	2016	132 000	132 000
Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie OV v okrese Ilava	Euro	2,25	2016	648 935	519 148
Termínovaný úver B Zásobovanie a odkanalizovanie okresu Púchov - I.etapa	Euro	1,55	2016	500 000	400 000
Revolvingový úver s limitom 16 500 000 – EUR	Euro	0,75	2016	0	13 271 484

Dlhodobé úvery sa vykazujú podľa zostatkovej doby ich splatnosti k 31.12.2016

Bežné úvery (krátkodobé) sú súčasťou dlhodobého úveru vo výške splátok, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako 1 rok od 31.12.2016.

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

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

Dňa 16.10.2012 Spoločnosť uzatvorila zmluvu o financovaní č. 55/ZF/2012 so Všeobecnou úverovou bankou a.s. Bratislava vo výške limitu financovania 12 000 000,- eur. Prostriedky sú určené na financovanie projektu

„Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd okresu Ilava“

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

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

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

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

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

Čerpanie úveru:

V roku 2016 Spoločnosť čerpala úvery na svoju investičnú činnosť "Čistenie a odkanalizovanie odpadových vôd – okres Ilava" („Ilavsko“) vo výške 3 520 730,60 eur a na investičnú činnosť "Zásobovanie a odkanalizovanie okresu Púchov – I. etapa" („Púchovsko“) vo výške 1 198 722,16 eur.

Splácanie úveru:

a) Dlhodobý úver na investičnú akciu "Dubnica nad Váhom – Nová Dubnica - prepojenie kanalizácie" Spoločnosti poskytla Prima banka vo výške 829 847,97 eur. Splácať ho začala Spoločnosť v roku 2007 v rovnomerných splátkach vo výške 21 908 eur štvrťročne. Úver celkom bol splatený v roku 2016 poslednou splátkou 41 160,36 eur.

b) Dlhodobý úver na investičnú akciu "Papradňanská dolina – dobudovanie verejnej kanalizácie" poskytla Spoločnosti Všeobecná úverová banka vo výške 1 000 000 eur. Spoločnosť uvedený úver začala splácať v roku 2014 v rovnomerných štvrťročných splátkach vo výške 33 000 eur, v roku 2016 bolo splatené spolu 132 000 eur.

c) Dlhodobý úver na investičnú akciu „Ilavsko“ – úver „A“ a „Púchovsko“ – úver „B“ poskytla Spoločnosti Všeobecná úverová banka. Dňa 20.8.2015 bol k Zmluve o financovaní č. 55/ZF/2012 vypracovaný dodatok č. 5, kde bola stanovená nová lehota na čerpanie termínovaného úveru A aj B k 30.6.2016. Zároveň bola zmenená výška splácanej istiny úveru A takto: 1 - 46 splátka bude vo výške 129 787 eur, 47 splátka bude vo výške 129 798 eur. Prvá splátka istiny úveru A bola zrealizovaná k 31.12.2015 vo výške 129 787 eur. Termínovaný úver B bude splácaný do roku 2024 v 35 štvrťročných splátkach vo výške 100 000 eur. Úver „A“ celkom za rok 2016 bol splatený v sume 389 361 eur a úver „B“ v sume 300 000 eur. Istiny za posledný štvrťrok 2016 na obidva úvery si banka stiahla až v januári 2017.

Celkom za rok 2016 Spoločnosť splatila úvery spolu v hodnote 862 521,36 eur.

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

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

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1.h. Tržby za vlastné výrobky a tovar

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je výroba a rozvod pitnej vody, odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd. Z tejto činnosti Spoločnosť dosiahla tržby za rok 2016 9 869 757 eur z toho tržby za výrobu a rozvod pitnej vody boli vo výške 4 727 785eur a tržby za odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd boli vo výške 5 120 435 eur. Tržby z hlavnej činnosti tvorili 74,99 % z celkových výnosov

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

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

Tabuľka č 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	287 875	429 322
Aktivácia stavebných prác vo vl. réžii - dlhodobý hmotný majetok	287 875	429 322
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 700 037	1 184 485
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku a materiálu	4 959	26 761
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho	2 695 078	1 157 724
zúčtovanie dotácie z eurupskej únie	2 172 318	871 185
zúčtovanie dotácie zo štátneho rozpočtu	501 275	269 905
rozpustenie výnosov budúcich období z darovaného majetku	5 748	5 748
náhrady od poisťovne	8 438	10 554
Finančné výnosy, z toho:	843	1 559
Výnosové úroky	843	959
Kurzové zisky		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		0
Tržby z predaja cenných papierov a podielov		600
Výnosy z cenných papierov v ovládanej osobe		0

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

3.h. Čistý obrat

Tabuľka č 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	4 851 377	4 709 328
Tržby z predaja služieb	5 297 102	5 401 949
Bankové úroky	843	959
Čistý obrat celkom	10 149 322	10 112 236

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

Tabuľka č.1

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

Spoločnosť uhradila v roku 2016 sumu 2 000 eur , KDF číslo 820160241, za poskytnutie služieb audítora podľa zmluvy za audit 2015 Žiadne iné obchodné vzťahy neboli s audítorkou uzatvorené

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

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky, týkajúca sa umorenia nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období	-21 698	-49 610
Suma umorenia daňovej straty z minulých rokov - pohľadávka	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, týkajúceho sa daňových odpočtov a iných nárokov v budúcnosti	-44 482	32 356

Za účtovné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016 po zaúčtovaní dane z príjmu splatnej a dane z príjmu odloženej vykazuje Spoločnosť na riadku č. 100 Súvahy a súvzťažne na riadku č. 61 Výkazu ziskov a strát výsledok hospodárenia za účtovné obdobie zisk 117 111,21 eur. Zisk pred zdanením je vo výške 153 277,33 eur. Po umorení daňovej straty za minulé obdobie vo výške 105 098,78 eur vykazuje účtovná jednotka za rok 2016 kladný základ dane vo výške 267 232 eur.

1.j. Hospodársky výsledok a dane

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	+153 277	x	x	+160 700	x	x
teoretická daň	x	+33 720	22,00	x	+35 354	22,00
Daňovo neuznané náklady	+2 968 074	+652 976	426,00	+1 374 565	+302 404	188,20
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 749 020	-604 784	394,60	-1 189 698	-261 734	162,87
Umorenie daňovej straty	-105 099	-23 122	14,39	-105 099	-23 122	14,39
Základ dane spolu	+267 232	+58 791	38,40	+240 470	+52 903	32,92
Splatná daň z príjmov	x	+58 950	38,50	x	+53 084	33,03
Odložená daň z príjmov	x	+22 784	14,90	x	+17 254	10,70
Celková daň z príjmov efektívna	x	+81 734	53,30	x	+70 338	43,77
Rozdiel teoretickej a efektívnej dane	x	-48 014	31,30	x	-34 984	21,77

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

Daň z príjmu za účtovné obdobie 2016 Spoločnosť platila predbežne štvrťročne vo výške 4 408,60eur, pretože za rok 2015 dosiahla kladný základ dane vo výške 240 469,316eur. Spoločnosť platila tiež daň vybratú zrážkou z prijatých úrokov na bankových účtoch v hodnote 158,91 eur, ktorú účtovala na účet 591.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Vo vzťahu k Spoločnosti sú závislými osobami v zmysle novely zákona č. 595/2003Z z o dani z príjmov všetci akcionári Spoločnosti, t.j. mestá a obce. Spoločnosť z tohto dôvodu, podľa § 17 ods 5 zákona o dani z príjmov, nerobí žiadnu úpravu základu dane za rok 2016, pretože ceny vzájomných obchodných vzťahov sa nelíšia od cien používaných medzi nezávislými osobami.

Spoločnosť má s akcionármi Spoločnosti uzatvorené zmluvy o prenájme vodovodných a kanalizačných zariadení, vedené na podsúvahovom účte 751400. Spoločnosť eviduje prenajatý majetok v hodnote 14 992 142,38eur.

P. INFORMÁCIE O VLASINOM IMANÍ

Tabuľka č. 1

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	23 969 537				23 969 537
Ostatné kapitálové fondy	1 129				1 129
Zákonný rezervný fond - oceňovacie rozdiely z precenenia pri rozdelení SVS, a.s.	596 555				596 555
Zákonný rezervný fond- tvorený zo zisku	3 616 136	9 036			3 625 172
Nerozdelený zisk minulých rokov	273 910	36 326			310 236
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	90 362	26 749	90 362		117 111
Spolu	28 547 629	72 111	90 362	0	28 619 740

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

Q. INFORMÁCIE O PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2016

R.	Ozn.	Názov riadku	Bežné obdobie	Minulé obdobie
1	Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	153 277	160 700
2	A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	13 717 748	21 597 221
3	A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	5 667 182	3 962 337
6	A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	12 023	15 151
7	A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	5 731	6 117
8	A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	7 250 958	17 575 349
10	A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	8 048	12 430
11	A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-843	-959
13	A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	2	4
14	A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-2 689	-6 615
15	A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	777 336	33 407
16	A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami,	1 265 527	-4 718 291
17	A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	89 746	-57 688
18	A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 184 474	-4 622 797
19	A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-8 693	-37 806
20	A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
21		Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	15 136 552	17 039 630
22	A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	843	959
23	A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-8 048	-12 430
26		Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	15 129 347	17 028 159
27	A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-97 151	-181
30	A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	15 032 196	17 027 978
31	B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-2 900	-2 974
32	B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 407 960	-32 435 005
35	B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	2 689	10 874
51	B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)	-3 408 172	-32 427 105
61	C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)	-9 414 552	15 692 036

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

64	C.2.3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	4 719 453	16 141 455
65	C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-14 134 005	-449 419
79	C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-9 414 552	15 692 036
80	D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	1 492 247	271 735
81	E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 603 903	1 377 804
82	F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 813 379	1 603 903
83	G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-2	-4
84	H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 813 377	1 603 899

Použité skratky:

ZI – základné imanie
 VI – vlastné imanie
 EÚ – Európska Únia
 ŠR – štátny rozpočet
 ECB – Európska centrálna banka
 NBS – Národná banka Slovenska
 DNM – dlhodobý nehmotný majetok
 DHM – dlhodobý hmotný majetok
 DFM – dlhodobý finančný majetok
 ÚJ – účtovná jednotka
 CP – cenný papier
 VBO výnosy budúcich období
 ČOV – čistička odpadových vôd
 RZ – rekreačné zariadenie
 FO – fyzická osoba
 ZC – zostatková cena
 POV – prečerpávačka odpadových vôd
 KDF – kód dodávateľskej faktúry (interné označenie)
 RUZ – ročná účtovná závierka
 Bežné účtovné obdobie – rok 2016
 Bezprostredne predchádzajúce obdobie – rok 2015