

**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s.  
Prešovská 48  
826 46 Bratislava

Spoločnosť Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), bola založená 2. decembra 2002 a do obchodného registra bola zapísaná 7. januára 2003 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel: Sa, vložka číslo: 3080/B).

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- prevádzkovanie verejných vodovodov I. až III. kategórie,
- prevádzkovanie verejných kanalizácií I. až III. kategórie,
- distribúcia a predaj úžitkovej vody,
- vykonávanie fyzikálno-chemických, biologických a mikrobiologických rozborov povrchových, pitných a odpadových vôd v rozsahu voľnej živnosti,
- vykonávanie fyzikálno-chemických, biologických a mikrobiologických rozborov kalov a bioplynu a odberov vzoriek pitných a odpadových vôd, kalov a bioplynu v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom.

**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 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. júna 2016.

**4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

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 potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

**5. Informácie o skupine**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky subjektu verejnej správy Hlavného mesta SR Bratislavy a táto sa zahŕňa do súhrnnej účtovnej závierky verejnej správy.

Súhrnná účtovná závierka predstavuje súvahu, výkaz ziskov a strát a poznámky zostavené na základe princípu konsolidácie uplatňovaného v Medzinárodných účtovných štandardoch pre verejnú správu (IPSAS). Účtovné jednotky zahrnuté do súhrnnej účtovnej závierky tvoria tzv. súhrnný celok. Dôvodom pre tento názov je zostavovanie súhrnnej účtovnej závierky ako účtovného dokumentu na základe účtovných štandardov. Keďže nedochádza k naplneniu zásady kontroly jednej účtovnej jednotky nad ostatnými (Ministerstvo financií Slovenskej republiky nevlastní subjekty územnej samosprávy a podobne), nemôže byť závierka nazvaná ako konsolidovaná účtovná závierka, ale ako súhrnná účtovná závierka.

Súhrnná účtovná závierka sa spracováva na základe konsolidovanej účtovnej závierky ústrednej správy, konsolidovaných účtovných závierok obcí, konsolidovaných účtovných závierok vyšších územných celkov, individuálnych účtovných závierok obcí, ktoré nezostavili konsolidovanú účtovnú závierku a individuálnych účtovných závierok ostatných subjektov verejnej správy a právnických osôb s majetkovou účasťou štátu založených podľa osobitných predpisov.

Súhrnná účtovná závierka je uložená v Registri účtovných závierok na stránke <http://www.registeruz.sk>, pod IČO Ministerstva financií SR.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách. Spoločnosť má povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku podľa Medzinárodných účtovných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske účtovné jednotky (ďalej len „Skupina“, pozri časť E.3) okrem Nadácie BVS. Konsolidovaná účtovná závierka Skupiny je uložená v Registri účtovných závierok na stránke <http://www.registeruz.sk>, pod IČO Spoločnosti alebo je možné dostať ju priamo v sídle spoločnosti.

Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

Názov	Sídlo
Infra Services, a. s.	Hraničná 10, Bratislava, Slovenská republika
BIONERGY, a. s.	Prešovská 48, Bratislava, Slovenská republika

#### 6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2016 bol 738 (v účtovnom období 2015 bol 736).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2016 bol 745, z toho 155 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2015 to bolo 734 zamestnancov, z toho 160 vedúcich zamestnancov).

#### 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2016.

#### 8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30. septembra 2016 schválilo spoločnosť Deloitte Audit, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

### B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Neuvádza sa.

### C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Neuvádza sa.

### 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.

#### 2. 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.

Manažment Spoločnosti sa snaží zabezpečiť čo najlepší kvalifikovaný odhad a preto sa pri úsudkoch, odhadoch a predpokladoch spolieha aj na poradenstvo odborných poradcov, zohľadňuje najnovšie dostupné relevantné informácie a interne posudzuje pravdepodobný výsledok skutočnosti.

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.

#### Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Neistoty v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje významné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období, vznikajú najmä pri tvorbe rezerv na pasívne súdne spory.

#### 3. 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, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku 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.

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou. Hodnota odpisovaného dlhodobého majetku nadobudnutého bezodplatne od iných osôb ako akcionárov sa pri zaradení do užívania súvzťažne účtuje na účet 384 – Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku v hodnote účtovných odpisov za jednotlivé obdobia. Neodpisovaný dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb ako akcionárov sa pri zaradení do užívania súvzťažne účtuje s vplyvom na hospodársky výsledok na účet 648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od akcionárov sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 413 – Ostatné kapitálové fondy, v ocenení reálnou hodnotou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat',
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4 - 5	lineárna	20 - 25
Oceniteľné práva (licencia)	3 - 20	lineárna	5 - 33,33

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia,

- sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania (stroje, prístroje a zariadenia, ktoré sú súčasťou budov a smart read zostavy vodomeroov),

- sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby (ostatný drobný dlhodobý hmotný majetok).

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby:			
- budovy	20 - 50	lineárna	2 - 5
- vodovodné a kanalizačné siete	12 - 100	lineárna	1 - 8,33
Stroje, prístroje a zariadenia	6 - 12	lineárna	8,33 - 16,67
Dopravné prostriedky	4 - 6	lineárna	16,67 - 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	rôzna

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

#### **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,
- zastaranosť produktov.

#### **4. Dlhodobý finančný majetok**

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podiely v prepojených účtovných jednotkách.

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 podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa podiely v dcérskych účtovných jednotkách oceňujú obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

#### **5. 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.), zníženie o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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.

## 6. Pohľadávky

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

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

## 7. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok Spoločnosti predstavujú vlastné akcie.

Vlastné akcie sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

## 8. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je nízke.

## 9. 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.

## 10. 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.19. 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.

### *Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok*

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

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

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

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

## 11. Záväzky

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

## 12. 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. V prípade, ak ide o rezervu, ktorá sa týka viacerých nákladových druhov alebo na tento nákladový druh nie je ustanovený nákladový účet, tvorí sa rezerva na ľarchu účtu 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu 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.

### Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným počtom zamestnancov v nasledujúcom účtovnom období a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovanej zmeny počtu zamestnancov.

### Ostatné rezervy

Spoločnosť tvorí rezervy na rizikové súdne spory, environmentálne záväzky, zamestnanecké požitky, majetkovo-právne vysporiadania a iné prevádzkové náklady. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

### Nevyfakturované dodávky majetku

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

## 13. Zamestnanecké požitky

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

Spoločnosť má dlhodobý program zamestnaneckých požitkov pozostávajúcich z jednorazového príspevku pri odchode do dôchodku, na ktoré neboli vyčlenené samostatné finančné zdroje. Náklady na zamestnanecké požitky sú stanovené prírastkovou poisťovňou – matematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných výdavkov diskontovaných úrokovou sadzbou vo výške priemernej úrokovej miery NBS pre nefinančné spoločnosti, ostatné úvery, nad 5 rokov. Spoločnosť odvodzuje diskontnú sadzbu od predpokladanej reálnej úrokovej miery 2,27 % p.a. a očakávanej zamestnaneckej fluktuácie 11,79 %. Časť poisťovne – matematických ziskov a strát prevyšujúcich 10 % definovaného záväzku z poskytovania zamestnaneckých požitkov sa odpisuje počas zostávajúcej doby trvania pracovného pomeru zamestnancov, počnúc nasledujúcim účtovným obdobím. Spoločnosť tiež vypláca odmeny pri pracovných jubileách.

## 14. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, 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 odložený 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.

#### **15. 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.

#### **16. Dotácie zo štátneho rozpočtu a príspevky z európskych štrukturálnych a investičných fondov (nenávratné finančné výpomoci)**

O nároku na dotácie, podporu alebo príspevok (ďalej len „dotácie“) sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytnie.

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

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosti sú poskytované dotácie najmä na projekty rekonštrukcií a modernizácií vodných stavieb, s podmienkou zachovania vlastníctva týchto stavieb minimálne po dobu 5 rokov od ukončenia projektov. Tieto stavby sa odpisujú počas predpokladanej doby ich používania a predpokladaného priebehu ich opotrebenia. Dotácia sa rozpúšťa do výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s účtovnými odpismi týchto stavieb.

Spoločnosti boli poskytnuté aj dotácie v rámci projektov zameraných na domáci a medzinárodný výskum v oblasti „výskumu rizík prevádzkovej siete“. V rámci projektu boli zakúpené aj informačno-komunikačné technológie, ktorých vlastníctvo si Spoločnosť musí zachovať minimálne po dobu 5 rokov od ukončenia projektov. Hlavnú zložku refundovaných výdavkov tvorili personálne výdavky (mzdy a odvody zamestnávateľa), ktoré tvorili cca 90 % celkových výdavkov projektu.

#### **17. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)**

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

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

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

#### **18. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)**

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

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

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

## 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 ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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 / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

## 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.

## 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 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Najčastejšími nevýznamnými opravami chýb minulých období sú preúčtovania z účtu 511 – Opravy a udržiavanie na účet 042 – Obstaranie dlhodobého majetku a naopak, ktoré vznikajú nesprávnym posúdením vykonávaných činností na vodných stavbách. V praxi často hraničia činnosti opráv a udržiavania s činnosťami rekonštrukcií a modernizácií a nie je jednoduché ich rozlíšiť.



**E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**
**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe 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 na stranách 11 a 12.

V priebehu účtovného obdobia 2016 sa do obstarávacej ceny/vlastných nákladov stavieb, strojov a zariadení aktivovali úroky z úverov vo výške 132 996 EUR (rok 2015: 511 124 EUR).

Spoločnosť v roku 2014 obstarala kúpou nehnuteľnosť (kanalizačnú a vodovodnú infraštruktúru) v hodnote 635 626 EUR, ktorú k 31. decembru 2016 vykazuje na obstarávacom účte. Spoločnosť ešte v roku 2014 oznámila predávajúcemu odstúpenie od zmluvy z dôvodu nedodržania zmluvných podmienok predávajúcim, avšak zatiaľ nedošlo k vráteniu kúpnej ceny. K tomuto majetku Spoločnosť vytvorila k 31.12.2015 opravnú položku vo výške 100 % obstarávacej ceny. V priebehu roka 2016 prebiehali rokovania s predávajúcim, ktorých výsledkom je finalizácia dohody medzi Spoločnosťou a predávajúcim o dodržaní pôvodných zmluvných podmienok, čím pominuli dôvody na tvorbu opravnej položky. Spoločnosť opravnú položku k 31.12.2016 v celom rozsahu rozpustila.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad poškodenia vecí nasledovne:

**nehnuteľné veci** – súbor budov, stavieb vrátane stavebných súčastí  
 - FLEXA + EC do poistnej sumy 230 101 955 EUR (2015: 189 402 944 EUR)  
 - stavebné súčasti - krádež, lúpež do poistnej sumy 66 000 EUR (2015: 66 000 EUR)  
 - stavebné súčasti - vandalizmus do poistnej sumy 10 000 EUR (2015: 10 000 EUR)

**hnuteľné veci** - súbor  
 - FLEXA + EC do poistnej sumy 19 000 000 EUR (2015: 19 000 000 EUR)  
 - hnuteľné veci - krádež, lúpež do poistnej sumy 100 000 EUR (2015: 100 000 EUR)  
 - hnuteľné veci - vandalizmus do poistnej sumy 10 000 EUR (2015: 10 000 EUR)

**2. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného 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 na stranách 11 a 12.

**3. Dlhodobý finančný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľke na stranách 11 a 12.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 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	
	%	%		2016	2015	2016	2015	2016	2015
<b>Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom</b>									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
Infra Services, a. s., Hraničná 10, Bratislava	51,09	51,09	EUR	1 988 635	1 882 498	17 242 972	16 948 585	8 140 742	8 140 742
BIONERGY, a. s., Prešovská 48, Bratislava	100	100	EUR	329 702	751 011	43 730 374	43 400 782	48 000 000	48 000 000
Nadácia BVS	100	100	EUR	11 603	2 791	22 413	10 810	6 639	6 639
<b>Spolu</b>								<b>56 147 381</b>	<b>56 147 381</b>

Spoločnosť v roku 2007 založila súkromnú akciovú spoločnosť Infra Services, a. s. Základné imanie Spoločnosť splatila formou vkladu peňažného a nepeňažného majetku (dlhodobý hmotný majetok). V účtovnej závierke vykázala Spoločnosť nadobudnutie podielu na účte 061 – Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke v hodnote 8 140 742 EUR.

Cena podielu bola stanovená, vzhľadom na povinnosť Spoločnosti zistiť hodnotu prevádzaného nepeňažného vkladu pri založení dcérskej spoločnosti, znaleckým posudkom (ocenenie reálnou hodnotou).



Spoločnosť pri nadobudnutí podielu zároveň vykázala, na účte 415 – Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín, oceňovací rozdiel v hodnote 3 324 256 EUR, ktorý vznikol z rozdielu medzi účtovnou a reálnou hodnotou nepeňažného vkladu pri založení.

Spoločnosť v roku 2009 založila súkromnú akciovú spoločnosť BIONERGY, a. s. Základné imanie Spoločnosť splatila formou vkladu peňažného a nepeňažného majetku (dlhodobý hmotný majetok). V účtovnej závierke vykázala Spoločnosť nadobudnutie podielu na účte 061 – Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke v hodnote 48 000 000 EUR.

Cena podielu bola stanovená, vzhľadom na povinnosť Spoločnosti zistiť hodnotu prevádzaného nepeňažného vkladu pri založení dcérskej spoločnosti, znaleckým posudkom (ocenenie reálnou hodnotou).

Spoločnosť pri nadobudnutí podielu zároveň vykázala, na účte 415 – Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín, oceňovací rozdiel v hodnote 30 834 960 EUR, ktorý vznikol z rozdielu medzi účtovnou a reálnou hodnotou nepeňažného vkladu pri založení.

## Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s.

## Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2016

IČO: 35850370

DIČ: 2020263432

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2015
	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	2 155 614	0	81 490	265 868	2 339 992	1 875 602	233 023	81 490	0	2 027 135	312 857	280 011
Oceniťelné práva	731 774	0	0	88 726	820 500	392 420	67 072	0	0	459 492	361 009	339 354
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	2 882 200	0	0	0	2 882 200	2 765 627	46 800	0	0	2 818 427	69 773	116 573
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	2 571 739	339 999	0	-386 231	2 525 507	1 449 848	0	197 366	0	1 252 482	1 273 025	1 121 891
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>8 341 326</b>	<b>339 999</b>	<b>81 490</b>	<b>-31 637</b>	<b>8 568 199</b>	<b>6 483 497</b>	<b>346 895</b>	<b>278 856</b>	<b>0</b>	<b>6 557 536</b>	<b>2 016 665</b>	<b>1 857 829</b>
Pozemky	76 475 569	372 563	90 547	0	76 757 585	0	0	0	0	0	76 757 585	76 475 569
Stavby	578 896 888	0	64 523	60 208 061	639 040 426	320 583 067	15 486 685	39 682	0	336 030 070	303 010 356	258 313 820
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	88 209 960	0	1 184 146	24 214 819	111 240 633	60 828 685	7 515 417	1 179 534	0	67 164 568	44 076 065	27 381 275
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	250 561	0	48 961	0	201 600	109 959	288	48 961	0	61 286	140 314	140 602
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	92 527 894	29 178 707	2 943 111	-84 391 513	34 371 977	2 469 877	62 903	2 012 257	0	520 523	33 851 454	90 058 017
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	1 694 053	188 063	148 705	0	1 733 413	0	0	0	0	0	1 733 413	1 694 054
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>838 054 925</b>	<b>29 739 333</b>	<b>4 480 261</b>	<b>31 637</b>	<b>863 345 634</b>	<b>383 991 588</b>	<b>23 065 293</b>	<b>3 280 434</b>	<b>0</b>	<b>403 776 447</b>	<b>459 569 187</b>	<b>454 063 337</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	56 140 742	0	0	0	56 140 742	0	0	0	0	0	56 140 742	56 140 742
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	6 639	0	0	0	6 639	0	0	0	0	0	6 639	6 639
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 preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>56 147 381</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56 147 381</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56 147 381</b>	<b>56 147 381</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>902 543 632</b>	<b>30 079 332</b>	<b>4 561 751</b>	<b>0</b>	<b>928 061 214</b>	<b>390 475 085</b>	<b>23 412 188</b>	<b>3 559 290</b>	<b>0</b>	<b>410 327 983</b>	<b>517 733 232</b>	<b>512 068 547</b>

## Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s.

## Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2015

IČO: 35850370

DIČ: 2020263432

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	31.12.2015	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	2 279 201	0	154 521	30 933	2 155 614	1 823 529	206 594	154 521	0	1 875 602	280 011	455 672
Oceniteľné práva	513 225	0	0	218 549	731 774	289 854	102 566	0	0	392 420	339 354	223 371
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	2 882 200	0	0	0	2 882 200	2 718 827	46 800	0	0	2 765 627	116 573	163 373
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	2 555 704	295 775	30 257	-249 482	2 571 739	855 357	594 491	0	0	1 449 848	1 121 891	1 700 347
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>8 230 330</b>	<b>295 775</b>	<b>184 778</b>	<b>0</b>	<b>8 341 326</b>	<b>5 687 567</b>	<b>950 451</b>	<b>154 521</b>	<b>0</b>	<b>6 483 497</b>	<b>1 857 829</b>	<b>2 542 763</b>
Pozemky	76 477 747	3 996	6 174	0	76 475 569	0	0	0	0	0	76 475 569	76 477 747
Stavby	541 348 036	0	2 706 135	40 254 986	578 896 888	307 501 955	14 921 606	1840494	0	320 583 067	258 313 820	233 846 082
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	81 785 803	0	578 061	7 002 218	88 209 960	55 912 725	5 487 024	571 064	0	60 828 685	27 381 275	25 873 078
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	250 561	0	0	0	250 561	109 671	288	0	0	109 959	140 602	140 890
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	85 824 752	58 879 950	4 953 529	-47 223 279	92 527 894	3 209 250	125 393	864 766	0	2 469 877	90 058 017	82 615 502
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	1 722 984	245 934	240 939	-33 925	1 694 053	0	0	0	0	0	1 694 054	1 722 984
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>787 409 883</b>	<b>59 129 880</b>	<b>8 484 839</b>	<b>0</b>	<b>838 054 925</b>	<b>366 733 600</b>	<b>20 534 312</b>	<b>3 276 324</b>	<b>0</b>	<b>383 991 588</b>	<b>454 063 337</b>	<b>420 676 283</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	56 140 742	0	0	0	56 140 742	0	0	0	0	0	56 140 742	56 140 742
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	6 639	0	0	0	6 639	0	0	0	0	0	6 639	6 639
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 preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>56 147 381</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56 147 381</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56 147 381</b>	<b>56 147 381</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>851 787 594</b>	<b>59 425 655</b>	<b>8 669 617</b>	<b>0</b>	<b>902 543 632</b>	<b>372 421 167</b>	<b>21 484 763</b>	<b>3 430 845</b>	<b>0</b>	<b>390 475 085</b>	<b>512 068 547</b>	<b>479 366 427</b>

#### 4. Zásoby

Zásoby sú poistené pre prípad krádeže nasledovne:

**zásoby** – súbor

- FLExA + EC do poistnej sumy 10 000 EUR (2015: 10 000 EUR)
- zásoby - krádež, lúpež do poistnej sumy 10 000 EUR (2015: 10 000 EUR)

#### 5. Pohľadávky

Zoznam najväčších dlžníkov je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Zákazník	Hodnota pohľadávky v EUR
Mestská časť Bratislava -Ružinov	3 691 872
Hlavné mesto Slovenskej republiky Bratislava	578 518
Gemeinde Amt Kittsee	462 289
Veolia Energia Slovensko, a.s.	274 912
Bratislavská teplárenská, a.s.	216 202
Železnice Slovenskej republiky	173 756
SBD občanov so sídlom v Pezinku	144 776
Mesto Malacky	132 459
Rajo, a.s.	130 162
Gemeinde Amt Berg	111 658

Voči zákazníkovi Mestská časť Bratislava- Ružinov a Hlavné mesto Slovenskej republiky Bratislava spoločnosť k 31. decembru 2016 vytvorila opravné položky vo výške 1 254 tis. EUR, resp. 203 tis. EUR.

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	381	203 242	0	381	203 242
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 805 314	1 727 025	74 412	0	4 457 927
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
<b>Spolu</b>	<b>2 805 695</b>	<b>1 930 267</b>	<b>74 412</b>	<b>381</b>	<b>4 661 169</b>

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. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	12 823 796	11 356 623
Pohľadávky po lehote splatnosti	6 471 292	6 959 160
<b>Spolu</b>	<b>19 295 088</b>	<b>18 315 783</b>

Na pohľadávky je v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s. zriadené záložné právo. Najvyššia hodnota istiny, do ktorej sa zabezpečená pohľadávka zabezpečuje, je 20 mil. EUR.

Na pohľadávky je v prospech Tatrabanky, a.s. zriadené záložné právo. Najvyššia zabezpečovacia suma je 115 mil. EUR.

## 6. Vlastné akcie

Spoločnosť má v držbe 714 771 ks vlastných akcií v menovitej hodnote 23 723 250 EUR (obstarávacia cena akcií bola 1 927 338 EUR), čo predstavuje 8,43 % - ný podiel na upísanom základnom imaní. Spoločnosť nadobudla vlastné akcie ich postupným odkúpením od drobných akcionárov ešte v minulých obdobiach.

## 7. Finančné účty

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

## 8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
<b>Náklady budúcich období - dlhodobé</b>		
na získanie úveru	32 292	44 792
podpora programov, licencie	4 770	8 327
<b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>	<b>37 062</b>	<b>53 119</b>
<b>Náklady budúcich období - krátkodobé</b>		
na získanie úveru	12 500	12 500
podpora programov, licencie	5 800	93 619
poistné	94 526	106 676
ostatné služby - telekomunikácie, predplatné a pod.	26 840	12 916
<b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b>	<b>139 666</b>	<b>225 711</b>
<b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období - krátkodobé</b>		
dohadná položka na vodné a stočné	0	2 470 650
dohadná položka za dodané ostatné služby	0	21 327
výnosy z termínovaných vkladov	17	11
poplatok za vypúšťanie odpadových vôd	228 288	314 850
<b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>228 305</b>	<b>2 806 837</b>
<b>Spolu</b>	<b>405 033</b>	<b>3 085 668</b>

Spoločnosť k 31. decembru 2016 neúčtuje o dohadnej položke za vodné, stočné a ostatné služby z toho dôvodu, že všetkým odberateľom boli k 31. decembru 2016 vystavené mimoriadne vyúčtovacie faktúry z dôvodu očakávaného prechodu na dvojzložkový model cien.

## 9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 tvorí 8 477 431 akcií v nominálnej hodnote 33,19 EUR/akcia, t.j. 281 365 935 EUR (k 31. decembru 2015: 281 365 935 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Zisk na akciu v roku 2016 predstavuje hodnotu 0,059 EUR (rok 2015: 0,356 EUR).

Účtovný zisk za rok 2015 v hodnote 3 017 427 EUR bol rozdelený nasledovne:

	EUR
Výplata dividend	2 200 000
Prídel do sociálneho fondu	155 684
Povinný prídel do zákonného rezervného fondu	301 743
Prídel do fondu rozvoja	360 000
<b>Spolu</b>	<b>3 017 427</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 v hodnote 497 481 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- povinný prídel do zákonného rezervného fondu 49 748 EUR,
- prídel do sociálneho fondu 150 000 EUR,
- prídel do fondu rozvoja 297 733 EUR.

## 10. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>8 106 521</b>	<b>245 832</b>	<b>760 552</b>	<b>3 590 981</b>	<b>4 000 820</b>
<b>Zákonné rezervy dlhodobé</b>					
Revitalizácia skládky odpadu	723 827	0	716 558	0	7 269
<b>Zákonné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>723 827</b>	<b>0</b>	<b>716 558</b>	<b>0</b>	<b>7 269</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Súdne spory	6 775 850	141 040	43 994	3 590 981	3 281 915
Odchodné do dôchodku	606 844	104 792	0	0	711 636
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>7 382 694</b>	<b>245 832</b>	<b>43 994</b>	<b>3 590 981</b>	<b>3 993 551</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>2 260 386</b>	<b>1 193 950</b>	<b>188 327</b>	<b>858 229</b>	<b>2 407 781</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane odvodov	231 476	303 939	0	231 476	303 939
Vývoz kalu	41 181	0	41 181	0	0
Ostatné služby	90 546	0	90 546	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>363 202</b>	<b>303 939</b>	<b>131 727</b>	<b>231 476</b>	<b>303 939</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Odmeny vrátane odvodov	494 122	537 878	0	494 122	537 878
Overenie účtovnej závierky, zostavenie daňového priznania, transferovej dokumentácie	56 600	106 190	56 600	0	106 190
Ostatné služby	1 119 117	245 943	0	85 286	1 279 774
Iné	227 345	0	0	47 345	180 000
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>1 897 184</b>	<b>890 011</b>	<b>56 600</b>	<b>626 753</b>	<b>2 103 842</b>
<b>Rezervy spolu</b>	<b>10 366 907</b>	<b>1 439 782</b>	<b>948 879</b>	<b>4 449 210</b>	<b>6 408 601</b>

Rezerva na revitalizáciu skládky odpadu sa vytvorila na dobu, kým sa revitalizácia nezrealizuje a neukončí. V priebehu roka 2016 boli vykonávané práce na revitalizácii skládky odpadu v areáli Ústrednej čistiarne odpadových vôd vo Vrakuni; tieto náklady boli kryté z v minulosti vytvorenej rezervy.

Rezerva na pasívne súdne spory sa tvorí do doby rozhodnutia súdu o jednotlivých súdnych sporoch, na základe odborných posúdení právnickými zástupcami Spoločnosti, ktorí majú najrelevantnejšie informácie o priebehoch súdnych sporov, dôkazových materiáloch a pod.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezervu na ostatné služby tvorí sporná hodnota nájomného za používanie pozemkov.



**11. Závazky**

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 689 957	1 603 889
Závazky v lehote splatnosti	<u>24 933 112</u>	<u>19 881 279</u>
	<b><u>26 623 069</u></b>	<b><u>21 485 168</u></b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 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	15 383 631	13 517 977	1 865 654	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	8 996 044	5 973 053	3 022 991	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	648 550	648 550	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	457 541	457 541	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 087 919	1 087 919	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	49 384	49 384	0	0
	<b><u>26 623 069</u></b>	<b><u>21 734 424</u></b>	<b><u>4 888 645</u></b>	<b><u>0</u></b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, 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
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	9 436 110	7 867 042	1 569 068	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	10 558 132	8 288 992	2 269 140	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
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	708 714	708 714	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	429 575	429 575	0	0
Daňové záväzky a dotácie	311 601	311 601	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	41 037	41 037	0	0
	<b>21 485 168</b>	<b>17 646 960</b>	<b>3 838 208</b>	<b>0</b>

## 12. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-14 532 243	-16 264 200
– zdaniteľné	50 070 814	42 375 251
Nevyužitú daňovú stratu, daňové odpočty a iné daňové nároky	-9 523 563	
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>5 463 152</b>	<b>5 744 431</b>
<b>Vykázaný odložený daňový záväzok</b>	<b>5 463 152</b>	<b>5 744 431</b>

	EUR
Stav k 31. decembru 2015	5 744 431
Stav k 31. decembru 2016	5 463 152
<b>Zmena</b>	<b>-281 279</b>
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-281 279
– zaúčtované do vlastného imania	0

## 13. Sociálny fond

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

	31.12.2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	42 418	41 850
Tvorba na ťarchu nákladov	145 916	141 866
Tvorba zo zisku	155 684	125 000
Čerpanie	-291 086	-266 297
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b>52 932</b>	<b>42 418</b>

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**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
Bankový úver - VÚB, a.s.	EUR	EURIBOR +1,15%	29.7.2020	6 285 714	6 285 714	8 571 429
Bankový úver - Tatrabanka, a.s.	EUR	EURIBOR +1,33%	31.12.2020	66 500 000	66 500 000	71 000 000
				<b>72 785 714</b>	<b>72 785 714</b>	<b>79 571 429</b>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Bankový úver - VÚB, a.s. - krátkodobá časť	EUR	EURIBOR +1,15%	29.7.2020	2 285 714	2 285 714	2 285 714
Bankový úver - Tatrabanka, a.s. - krátkodobá časť	EUR	EURIBOR +1,33%	31.12.2020	4 500 000	4 500 000	4 500 000
Kreditné platobné karty	EUR		mesačne	2 516	2 516	0
				<b>6 788 230</b>	<b>6 788 230</b>	<b>6 785 714</b>
<b>Spolu</b>				<b>79 573 944</b>	<b>79 573 944</b>	<b>86 357 143</b>

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	6 788 230	6 785 714
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	72 785 714	79 571 429
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
<b>Spolu</b>	<b>79 573 944</b>	<b>86 357 143</b>

Spoločnosť v roku 2010 uzatvorila zmluvu o financovaní so Všeobecnou úverovou bankou, a.s. na poskytnutie bankového úveru v celkovej hodnote 20 mil. EUR za účelom financovania investičných projektov a nákup investičného majetku.

Spoločnosť v roku 2013 uzatvorila zmluvu o splátkovom úvere s Tatrabankou, a.s. na poskytnutie bankového úveru v celkovej hodnote 80 mil. EUR za účelom financovania investičných projektov a nákup investičného majetku.

Bankové úvery sú zabezpečené záložným právom na pohľadávky Spoločnosti.

**15. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
administratívny poplatok za úver z VÚB, a.s.	48 000	64 000
<b>Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé</b>	<b>48 000</b>	<b>64 000</b>
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
administratívny poplatok za úver z VÚB, a.s.	16 000	16 000
úroky k bankovému úveru	69 120	11 792
poplatok za vypúšťanie odpadových vôd	0	12 302
daň z úrokov	3	2
výdavky na dodávky a služby	175 845	0
<b>Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé</b>	<b>260 968</b>	<b>40 096</b>
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
dotácie zo ŠR	4 467 982	4 276 718
dotácie z eurofondov	25 910 000	26 006 178
dary	8 632 012	7 596 341
ostatné dotácie	4 881 690	4 771 155
<b>Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé</b>	<b>43 891 684</b>	<b>42 650 392</b>
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
dotácie zo ŠR	353 535	101 003
dotácie z eurofondov	1 990 122	651 640
dary	326 616	302 569
ostatné dotácie	323 116	323 120
<b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>2 993 389</b>	<b>1 378 332</b>
<b>Spolu</b>	<b>47 194 041</b>	<b>44 132 820</b>

K dotáciám pozri bod D.16.

**F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**

Spoločnosť, či už ako prenajímateľ alebo ako nájomca, má pohľadávky, resp. záväzky iba z operatívneho prenájmu, ktorého predmetom je najmä prenájom motorových vozidiel.

**G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

	2016			2015		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	221 061			3 844 159		
z toho teoretická daň 22 %		48 633	22,00 %		845 715	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	547 571	120 466	54,49 %	596 377	131 203	3,41 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-874 530	-192 397	-87,03 %	-1 615 864	-355 490	-9,25 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou		1 979	0,90 %		7 445	0,19 %
Daňová licencia		2 880	1,30 %	0	0	0,00 %
Iné	-1 172 641	-257 981	-116,70 %	899 359	197 859	5,15 %
	<u>-1 278 539</u>	<u>-276 420</u>	<u>-125,04 %</u>	<u>3 724 031</u>	<u>826 732</u>	<u>21,51 %</u>
<b>Splatná daň</b>		<b><u>4 859</u></b>	<b><u>2,20 %</u></b>		<b><u>376 638</u></b>	<b><u>9,80 %</u></b>
Odložená daň		<u>-281 279</u>	<u>-127,24 %</u>		<u>450 094</u>	<u>11,71 %</u>
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b><u>-276 420</u></b>	<b><u>-125,04 %</u></b>		<b><u>826 732</u></b>	<b><u>21,51 %</u></b>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016 EUR	2015 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-261 110	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-20 169	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2015: 22 %).

**I. 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:

	2016 EUR	2015 EUR
<b>Slovenská republika</b>		
vodné	42 064 609	41 274 091
stočné a zrážky	43 375 589	45 217 628
ostatné služby	1 517 959	0
	<b>86 958 157</b>	<b>86 491 719</b>
<b>Rakúska republika</b>		
stočné a zrážky	501 795	402 479
	<b>501 795</b>	<b>402 479</b>
<b>Spolu</b>	<b>87 459 951</b>	<b>86 894 198</b>

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmenu stavu zásob vlastnej výroby vykazanú vo výkaze ziskov a strát predstavuje hodnota realizácie rekonštrukcie vodovodnej a kanalizačnej infraštruktúry v havarijnom stave, ktorej vlastníkom nie je Spoločnosť a ktorá je vykonávaná na základe uzatvorenej zmluvy o dielo.

Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zmena stavu zásob vlastnej výroby zvýšenie (v roku 2015: 316 011 EUR) tak, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR	2016 EUR	2015 EUR
Nedokončená výroba	511 644	316 011	0	195 634	316 011
<b>Spolu</b>	<b>511 644</b>	<b>316 011</b>	<b>0</b>	<b>195 634</b>	<b>316 011</b>

**3. Aktívacia**

Prehľad o aktívácii:

	2016 EUR	2015 EUR
Dlhodobý hmotný majetok	772 136	579 454
<b>Spolu</b>	<b>772 136</b>	<b>579 454</b>

**4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

	2016	2015
	EUR	EUR
Náhrada škody od poisťovne	464	3 295
Náhrada škody za neoprávnené napojenie, odber a vypúšťanie	124 794	100 116
Rozpustenie darov	311 971	334 417
Rozpustenie dotácie zo ŠR	607 846	520 817
Rozpustenie dotácie z eurofondov	1 840 698	887 902
Zisk z odpredaja kovového šrotu	9 010	20 378
Zmluvné pokuty, úroky z omeškania, kompenzačné platby	506 625	322 221
Náhrady súdnych trov a iné	338 394	266 379
<b>Spolu</b>	<b>3 739 802</b>	<b>2 455 523</b>

**5. Osobné náklady**

	2016	2015
	EUR	EUR
Mzdy	11 664 366	11 269 408
Ostatné náklady na závislú činnosť	190 966	176 368
Sociálne poistenie	2 926 949	2 918 420
Zdravotné poistenie	1 080 819	1 065 184
Sociálne zabezpečenie	1 155 901	787 760
<b>Spolu</b>	<b>17 019 002</b>	<b>16 217 141</b>

**6. Kurzové zisky**

	2016	2015
	EUR	EUR
Kurzové zisky	1	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
<b>Spolu</b>	<b>1</b>	<b>0</b>

**7. Finančné výnosy**

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
	EUR	EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskych účtovných jednotkách	864 066	1 576 339
Výnosové úroky	10 464	39 524
Ostatné finančné výnosy	0	0
<b>Spolu</b>	<b>874 530</b>	<b>1 615 863</b>

Spoločnosti boli v roku 2016 vyplatené dividendy od dcérskej spoločnosti Infra Services, a. s. v hodnote 864 066 EUR (rok 2015: 576 339 EUR) a od dcérskej spoločnosti BIONERGY, a. s. v hodnote 0 EUR (rok 2015: 1 000 000 EUR).



**8. Náklady na poskytnuté služby**

	2016	2015
	EUR	EUR
Opravy a udržiavanie majetku	20 403 709	12 196 907
Náklady na IT	2 610 612	2 484 319
prenájom vozidiel	2 142 574	2 110 631
Nájomné	397 604	494 179
Strážna služba	1 269 388	1 067 769
Telekomunikačné služby	665 421	655 556
Likvidácia kalu	4 583 491	4 444 906
Právne a ekonomické poradenstvo	733 729	697 825
Výmena a odčítanie vodomero, montáž prípojok a vodomero	2 287 208	2 348 764
Špecializovaná doprava	829 375	829 927
Audit a poradenstvo	102 090	135 200
Ostatné	2 058 215	8 242 305
<b>Spolu</b>	<b>38 083 416</b>	<b>35 708 287</b>

**9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

	2016	2015
	EUR	EUR
Poistenie organizácie, majetku	467 603	459 121
Manká a škody	0	179
Dary	90 625	25 047
Tvorba a zúčtovanie rezerv	-47 345	227 643
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	23 828	4 959
Odpis pohľadávok	18 941	30 903
Iné	129 884	158 534
<b>Spolu</b>	<b>683 537</b>	<b>906 386</b>

**10. Kurzové straty**

	2016	2015
	EUR	EUR
Kurzové straty	50	79
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<b>Spolu</b>	<b>50</b>	<b>79</b>

**11. Finančné náklady**

	2016	2015
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	908 849	810 448
Bankové poplatky	63 016	72 382
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	9 981	10 197
<b>Spolu</b>	<b>981 846</b>	<b>893 027</b>

## 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:

	2016 EUR	2015 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo auditorskou spoločnosťou	39 290	39 200
Iné uisťovacie služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	4 300	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	58 500	3 000
<b>Spolu</b>	<b>102 090</b>	<b>42 200</b>

## 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	2016 EUR	2015 EUR
Slovenská republika	Vodné	42 064 609	41 274 091
	Stočné a zrážky	44 893 547	45 217 628
	Aktivácia dlhodobého majetku	772 136	579 454
	Zmluvné pokuty a penále	506 625	322 221
	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3 233 177	2 133 303
	Úroky	10 464	39 524
	Kurzové zisky	1	0
Rakúska republika	Stočné a zrážky	501 795	402 479
	<b>Spolu</b>	<b>91 982 353</b>	<b>89 968 700</b>

## J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienенý majetok a podmienené záväzky

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.

### Regulačný rámec v oblasti rozvoja a prevádzkovania verejných vodovodov a verejných kanalizácií

Podnikanie v oblasti verejných vodovodov a verejných kanalizácií upravuje zákon č. 442/2002 Z. z. o verejných vodovodoch a verejných kanalizáciách a o zmene a doplnení zákona č. 276/2001 Z. z. o regulácii v sieťových odvetviach v znení neskorších predpisov. Zákon, okrem iného, upravuje zriaďovanie, rozvoj a prevádzku verejných vodovodov a verejných kanalizácií, práva a povinnosti ich prevádzkovateľov a taktiež dohľad zo strany orgánov verejnej správy, predovšetkým v oblasti dodržiavania kvalitatívnych ukazovateľov pre pitnú vodu a odvádzanie odpadových vôd.

Ceny vo vodo-hospodárskom odvetví a podmienky ich uplatňovania upravuje Úrad pre reguláciu sieťových odvetví (ďalej len „ÚRSO“) zákonom č. 250/2012 Z. z. o regulácii v sieťových odvetviach v znení neskorších predpisov a Vyhláškou ÚRSO č. 195/2013 Z. z., ktorou sa ustanovuje cenová regulácia výroby, distribúcie a dodávky pitnej vody verejným vodovodom a odvádzania a čistenia odpadovej vody verejnou kanalizáciou.

Vyhláškou ÚRSO č. 195/2013 Z. z. sa ustanovuje rozsah cenovej regulácie vo vodnom hospodárstve, ako aj spôsob jej vykonávania pre regulovaný subjekt. Spôsob vykonávania cenovej regulácie zohľadňuje rozsah, štruktúru a výšku

ekonomicky oprávnených nákladov, ktoré boli preukázateľne vynaložené na vykonávanie regulovanej činnosti, výšku primeraného zisku vrátane rozsahu investícií, ktoré možno do ceny započítať, ako aj spôsob výpočtu maximálnej ceny za výrobu, distribúciu a dodávku pitnej vody a odvedenie a čistenie odpadovej vody.

ÚRSO vo veci rozhodnutia o návrhu cien za výrobu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom, výrobu a distribúciu pitnej vody verejným vodovodom a za odvádzanie odpadovej vody verejnou kanalizáciou vydal dňa 22.11.2013 právoplatné cenové rozhodnutie, ktorým schválil Spoločnosti ceny platné na obdobie od 1.1.2014 do 31.12.2016.

Právoplatné cenové rozhodnutie č.0091/2014/V, ktorým ÚRSO schvaľuje ceny na obdobie od 1.1.2014 do 31.12.2016:

právoplatné cenové rozhodnutie	EUR/m <sup>3</sup> bez DPH
maximálna cena za výrobu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom	0,9359
maximálna cena za výrobu a distribúciu pitnej vody verejným vodovodom	0,6547
maximálna cena za odvádzanie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou	0,9216

### Environmentálna legislatíva v oblasti ochrany vôd

Dňa 13. mája 2004 schválil parlament Slovenskej republiky zákon č. 364/2004 Z. z. o vodách a o zmene zákona Slovenskej národnej rady č. 372/1990 Zb. o priestupkoch v znení neskorších predpisov (vodný zákon), do ktorého boli tiež zahrnuté požiadavky smernice Rady 91/271/EHS o čistení komunálnych odpadových vôd v znení smernice Komisie 98/15/ES, nariadenia EP a Rady (ES) 1882/2003 a nariadenia EP a Rady (ES) č. 1137/2008 s cieľom dosiahnuť dobrý stav vôd v súlade s Vodným plánom Slovenska, t.j. intenzifikovať čistiare odpadových vôd, vybudovať nové čistiare odpadových vôd a dobudovať verejné kanalizácie. Na základe tohto zákona má Spoločnosť povinnosť dobudovať verejnú kanalizáciu so zabezpečením čistenia odpadových v aglomeráciách s počtom obyvateľov nad 2 000 a zabezpečiť dodržanie legislatívnych požiadaviek týkajúcich sa kvality vypúšťanej vyčistenej odpadovej vode v oblasti odstraňovania nutričov a fosforu.

Spoločnosť financuje tieto investície z vlastných zdrojov a cudzích zdrojov (k úverom pozri bod E.15.) s využitím dotácií zo štátneho rozpočtu a fondov Európskej únie (ďalej len „EÚ“).

Na základe vodného zákona Spoločnosť odvádza poplatky vo výške 0,0332 EUR/m<sup>3</sup> za odobratú vodu z podzemných zdrojov a v zmysle Nariadenia vlády SR č. 755/2004 Z. z., ktorou sa ustanovuje výška neregulovaných platieb, výška poplatkov a podrobnosti súvisiace so spoplatňovaním užívania vôd, odvádza aj poplatky za vypúšťanie odpadových vôd do povrchových vôd. V roku 2016 Spoločnosť odviedla poplatky za odobratú vodu z podzemných zdrojov vo výške 2 091 518 EUR (v roku 2015: 2 143 459 EUR) a poplatky za vypúšťanie odpadových vôd vo výške 526 291 EUR (v roku 2015: 329 011 EUR).

### Dotácie

Spoločnosť využíva na spolufinancovanie projektov, ktorých predmetom je zabezpečenie zvýšenia účinnosti čistenia odpadových vôd s cieľom splnenia legislatívnych požiadaviek na odstraňovanie nutričov a fosforu vo vyčistenej odpadovej vode v súlade s európskou legislatívou, dotácie z Kohézneho fondu (EÚ) a štátneho rozpočtu.

Projekty spolufinancované z dotácií Kohézneho fondu a štátneho rozpočtu:

- Odkanalizovanie Podunajskej časti Bratislavského regiónu v častiach:
  - Intenzifikácia a modernizácia Ústrednej čistiare odpadových vôd Vrakuňa, 2. stavba
  - Intenzifikácia a modernizácia Čistiare odpadových vôd Petržalka, 2. stavba

Realizácia projektu bola zahájená dňa 8.11.2013. Práce boli ukončené v novembri 2015. Po následnej kolaudácii vydal Okresný úrad povolenie na skúšobnú prevádzku, ktorá začala vo februári 2016. Na základe vydaného povolenia Spoločnosť stavbu v roku 2016 zaradila do majetku.

- Dobudovanie kanalizácie a čistiare odpadových vôd v aglomerácii Modra

Realizácia projektu začala dňa 30.6.2014. Práce boli ukončené v decembri 2015, následne bola stavba skolaudovaná a v súčasnej dobe je v skúšobnej prevádzke. Na základe povolenia na skúšobnú prevádzku Spoločnosť stavbu zaradila v roku 2016 do majetku.

- Čistiareň odpadových vôd Rohožník – rekonštrukcia a modernizácia

Projekt bude spolufinancovaný z prostriedkov EÚ. Žiadosť o nenávratný finančný príspevok bola schválená v januári 2016. K 31.12.2016 prebiehal výber zhotoviteľa stavby verejným obstarávaním – posudzovanie splnenia podmienok účasti.

Na dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý spolufinancovaním z dotácií sa vzťahuje podmienka zachovania vlastníctva tohto majetku minimálne po dobu 5 rokov od ukončenia projektov.

#### Súdne spory

Spoločnosť je v súčasnosti zaangažovaná v niekoľkých pasívnych súdnych sporoch. Konečný výsledok týchto sporov môže vyústiť do záväzkov vyšších, než sú zaúčtované rezervy a tieto rozdiely môžu byť významné. Výška rezerv a iné informácie, ktoré sa vzťahujú na jednotlivé právne a iné spory, nie sú samostatne zverejnené, pretože manažment Spoločnosti sa domnieva, že ich zverejnenie by mohlo vážne ohroziť pozíciu Spoločnosti v týchto sporoch.

#### Bankové úvery

Pre zachovanie aktuálne platných podmienok úverovej zmluvy (aktualizácia v roku 2016) so Všeobecnou úverovou bankou, a.s. je Spoločnosť povinná spĺňať ukazovateľ Net Deb/EBITDA na úrovni neprekračujúcej hodnotu 3,5. V prípade prekročenia tohto ukazovateľa je banka oprávnená prehodnotiť podmienky poskytnutého úveru. Ukazovateľ Net Deb/EBITDA k 31. decembru 2016 je na úrovni 3,04.

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

Po 31. decembri 2016 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvedených v účtovnej závierke za rok 2016, ktoré sú predmetom účtovníctva.

### L. 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.

#### Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou (Hlavné mesto SR Bratislava):

	2016 EUR	2015 EUR
Vodné, stočné, zrážky	1 973 189	2 160 824
Prenájom Vodárenského múzea	1	0
<b>Výnosy spolu</b>	<b>1 973 190</b>	<b>2 160 824</b>
	2016 EUR	2015 EUR
Nájom pozemkov a kolektorov	191 974	191 974
Poplatky za odpad	21 444	21 468
Daň z nehnuteľností	91 808	91 912
Daň za užívanie priestoru	100	0
Vecné bremeno	2 971	1 272
Reklamné služby	1 516	10 000
<b>Nákupy spolu</b>	<b>309 814</b>	<b>316 625</b>

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	608 932	1 751 987
Preddavky na nákup dlhodobého majetku	82 964	82 964
<b>Majetok spolu</b>	<b>691 896</b>	<b>1 834 951</b>

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	0	12 000
Ostatné záväzky	1 785	1 974
<b>Závazky spolu</b>	<b>1 785</b>	<b>13 974</b>

#### Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami (Infra Services, a. s. a BIONERGY, a. s.):

	2016	2015
	EUR	EUR
Energie (refakturácia)	17 359	20 163
Vodné, stočné, zrážky, čistenie odpad.vôd, úžitková voda	54 115	50 361
Rozbory	26 596	30 438
Strážna služba	104 598	101 216
Pranie	4 284	4 284
Letná, zimná údržba	60 117	60 117
Prenájom priestorov	65 298	65 864
Užívanie uskladňovacej nádrže	30 445	0
Prenájom vozidiel	31 731	26 849
Vytyčovanie	328	1 100
Inžinierska činnosť, dozor, PD	11 332	15 856
Pohonné hmoty (refakturácia)	3 690	5 749
Čistenie vyhnívacej nádrže	5 711	0
Ostatné	2 205	2 637
<b>Výnosy spolu</b>	<b>417 809</b>	<b>384 634</b>

	2016	2015
	EUR	EUR
Spotreba elektrickej energie	2 018 085	1 981 847
Spotreba tepla	207 574	202 720
Likvidácia surového kalu	4 583 491	4 444 906
Energetické poradenstvo	106 800	106 800
Materiál	384 931	77 859
Vodomery	345 184	339 346
Opravy majetku	18 680 129	9 740 430
Špeciálna doprava	829 375	1 859 264
Hybridná pošta	536 181	460 535
Prenájom vozidiel	2 142 574	2 110 631
Montáž, výmena, odčítanie vodomero, montáž prípojok	2 287 208	2 348 764
Kosenie, zimná údržba	489 410	386 966
Revitalizácia skládky odpadu (použitie rezervy)	716 558	0
Ostatné	1 539 417	1 185 108
<b>Nákupy spolu</b>	<b>34 866 916</b>	<b>25 245 176</b>

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



	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	57 101	46 187
Obstaranie majetku, rekonštrukcie	14 848 686	9 502 916
<b>Majetok spolu</b>	<b>14 905 788</b>	<b>9 549 103</b>

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Závázky z obchodného styku	15 383 631	9 436 110
<b>Závázky spolu</b>	<b>15 383 631</b>	<b>9 436 110</b>

#### Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami a personálne prepojenými účtovnými jednotkami):

	2016	2015
	EUR	EUR
Vodné, stočné, zrážky, poplatky, vodohosp.vyjadrenia	419 561	362 696
<b>Výnosy spolu</b>	<b>419 561</b>	<b>362 696</b>

	2016	2015
	EUR	EUR
Poplatky za komunálny odpad	557	174
Reklamné služby	608	0
<b>Nákupy spolu</b>	<b>1 165</b>	<b>174</b>

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami a personálne prepojenými účtovnými jednotkami) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	46 432	35 905
<b>Majetok spolu</b>	<b>46 432</b>	<b>35 905</b>

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Závázky z obchodného styku	109	0
<b>Závázky spolu</b>	<b>109</b>	<b>0</b>

#### 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 účtovnej jednotky. Počet osôb kľúčového manažmentu k 31. decembru 2016 bol 23 a k 31. decembru 2015 bol 20.

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

	2016	2015
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky:		
- predstavenstvo	103 260	103 422
- dozorná rada	87 706	72 946
- vedenie Spoločnosti	742 803	748 922
<b>Spolu</b>	<b>933 769</b>	<b>925 290</b>

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 103 260 EUR (v roku 2015: 103 422 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 87 706 EUR (v roku 2015: 72 946 EUR).

Členom štatutárneho orgánu v roku 2016 boli poskytnuté služobné motorové vozidlá, ktoré mohli využívať aj na súkromné účely. Okrem toho im neboli poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: totožné).

Členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

**N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>281 365 935</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>281 365 935</b>
Základné imanie	281 365 935	0	0	0	281 365 935
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>2 344 094</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 344 094</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>32 501 148</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>301 743</b>	<b>32 802 891</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	30 211 640	0	0	301 743	30 513 383
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	2 289 508	0	0	0	2 289 508
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>32 707 615</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>545 492</b>	<b>33 253 107</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	32 707 615	0	0	545 492	33 253 107
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>34 159 216</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34 159 216</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín	34 159 216	0	0	0	34 159 216
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>2 934 556</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 934 556</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 934 556	0	0	0	2 934 556
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>3 017 427</b>	<b>497 481</b>	<b>0</b>	<b>-3 017 427</b>	<b>497 481</b>
Výplata dividend	0	0	-2 014 540	2 014 540	0
Ostatné	0	0	-155 652	155 652	0
<b>Spolu</b>	<b>389 029 991</b>	<b>497 481</b>	<b>-2 170 192</b>	<b>0</b>	<b>387 357 280</b>

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>281 365 935</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>281 365 935</b>
Základné imanie	281 365 935	0			281 365 935
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>2 344 094</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 344 094</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>32 076 309</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>424 839</b>	<b>32 501 148</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	29 964 101	0	0	247 539	30 211 640
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	2 112 208	0	0	177 300	2 289 508
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>32 707 615</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32 707 615</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	32 707 615			0	32 707 615
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>34 159 216</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34 159 216</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	34 159 216	0	0	0	34 159 216
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>2 934 556</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 934 556</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 934 556	0	0	0	2 934 556
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>2 475 386</b>	<b>3 017 427</b>	<b>0</b>	<b>-2 475 386</b>	<b>3 017 427</b>
<b>Výplata dividend</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 050 547</b>	<b>2 050 547</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>388 063 111</b>	<b>3 017 427</b>	<b>-2 050 547</b>	<b>0</b>	<b>389 029 992</b>

V položke oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín je vykázaný rozdiel medzi účtovnou a reálnou hodnotou nepeňažného vkladu pri založení dcérskych spoločností: Infra Services, a. s.: 3 324 256 EUR a BIONERGY, a. s.: 30 834 960 EUR.



**O. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016**

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy.

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	EUR	EUR
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>221 061</b>	<b>3 844 159</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	23 316 615	20 761 995
Odpis zásob	-	-
Odpis pohľadávky	18 941	30 903
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-2 088 603	144 881
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	1 855 474	928 100
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-	-
Zmena stavu rezerv	-3 136 155	4 129 393
Úrokové náklady (netto)	898 385	770 923
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-24 381	-27 405
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-864 066	-1 576 339
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-	-
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>20 197 271</b>	<b>29 006 610</b>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	2 048 701	3 057 242
Úbytok (prírastok) zásob	-195 862	-314 369
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	9 426 149	12 779 246
Iné	-	-
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b>31 476 259</b>	<b>44 528 729</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	<b>31 476 259</b>	<b>44 528 729</b>
Zaplatené úroky	-908 849	-810 447
Prijaté úroky	10 464	39 524
Zaplatená daň z príjmov	-413 624	-94 475
Vyplatené dividendy	-2 014 508	-2 050 546
Prijaté dividendy	864 066	1 576 339
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	-	-
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>29 013 808</b>	<b>43 189 124</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-29 015 213	-65 021 494
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	-	38 148
Obstaranie fin. investícií	-	-
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-	-
Platené úroky	-	-
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-29 015 213</b>	<b>-64 983 346</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	-	-
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-6 783 199	1 604 510
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-	-
Splátky dlhodobých záväzkov	-	-
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-6 783 199</b>	<b>1 604 510</b>
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-	-
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>-6 784 604</b>	<b>-20 189 712</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	24 247 836	44 437 548
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>17 463 232</b>	<b>24 247 836</b>

**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**

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (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.