

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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 23. novembra 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 spoločnosti VEOLIA CENTRAL & EASTERN EUROPE S.A., 36-38 Avenue Kléber, 75016 Paris a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu VEOLIA ENVIRONNEMENT. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny VEOLIA ENVIRONNEMENT zostavuje spoločnosť VEOLIA ENVIRONNEMENT, 36-38 Avenue Kléber, 75016 Paris, France.

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

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

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve. Jej materská účtovná jednotka VEOLIA CENTRAL & EASTERN EUROPE S.A., 36-38 Avenue Kléber, 75016 Paris, France, vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a jej dcérska spoločnosť.

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

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2016 bol 1 092 (v účtovnom období 2015 bol 1 087).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2016 bol 1 092, z toho 83 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2015 to bolo 1 088 zamestnancov, z toho 84 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 31. marca 2016, správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 dňa 31. marca 2016. Výročná správa s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 8. augusta 2016.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 23. novembra 2016 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o., Dvořákovo nábrežie 10, Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Philippe Guitard - predseda Ing. Peter Martinka Ing. Róbert Tencer Ing. Martin Bernard, MBA JUDr. Soňa Šáliová
Dozorná rada	Tomáš Paclík – predseda Ing. Pavol Badinský Etienne Petit Ing. Jozef Hegeduš Ing. Dušan Gregorčok JUDr. Roman Dula (od 04. 03. 2016)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

K 31. decembru 2016 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

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

Zmena spoločníkov, ako aj zmena výšky základného imania v roku 2016 v Spoločnosti nenastala.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

- nájom – časť H.4
- prenájom – časť H.5

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Krátkodobá rezerva na majetkovú ujmu

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

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

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

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

K 31.decembru 2016 má Spoločnosť vytvorenú rezervu na majetkovú ujmu z dôvodu prebiehajúcich pasívnych súdnych sporov voči Spoločnosti, týkajúcich sa náhrady majetkovej ujmy za obmedzenie hospodárenie v pásme hygienickej ochrany II. stupňa vodných zdrojov. Podrobnejšie informácie k rezerve sú uvedené v časti E.10 a H.2.

Dohadná položka na tržby za vodu fakturovanú a vodu odkanalizovanú

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

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

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

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

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Posúdenie zníženie hodnoty majetku:

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

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

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

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

5. Dlhodobý finančný majetok

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

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

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

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

6. Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Zákazková výroba

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

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

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

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

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

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

8. Pohľadávky

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

9. Finančné účty

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

10. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

11. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

12. Závazky

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

13. Rezervy

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

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

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

14. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a 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.

15. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

16. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

17. Prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

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

18. Prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)

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

19. Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

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

20. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

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

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

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.

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného 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 23 a 24.

Okrem majetku uvedeného v tabuľke na strane 23 a 24, Spoločnosť prevádzkovala dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok na základe Zmluvy o nájme vodárenskej a kanalizačnej infraštruktúry a o prevádzkovaní a poskytovaní služieb súvisiacich s nájmom a prevádzkou vodárenskej a kanalizačnej infraštruktúry zo dňa 15. januára 2006 uzatvorenou s vlastníkom, ktorý je Stredoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s., Banská Bystrica (ďalej len StVS a.s.).

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

Spoločnosť má uzatvorenú poisťnú zmluvu so spoločnosťou Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s., „Poistenie strojov a elektroniky právnických a podnikajúcich fyzických osôb“ č. 411 013 003. Poistná suma je dohodnutá vo výške 3 797 439 EUR. Poistné je splatné v ročnej splátke vo výške 8 449 EUR (zľava 11% za ročnú platbu poistného). Poistné je dohodnuté na dobu neurčitú.

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

Spoločnosť má poistený majetok v rámci medzinárodného poistného programu Veolie „Poistenie majetku (PDBI)“. Poistná suma bola dohodnutá vo výške 50 000 000 EUR. Poistné je splatné v ročnej splátke vo výške 11 247 EUR

Spoločnosť má uzatvorenú „Poistenie proti terorizmu“ v rámci medzinárodného poistného programu Veolie. Poistné je splatné v ročnej splátke vo výške 290 EUR.

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

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

Náklady na výskum a vývoj Spoločnosti nemá.

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

2. 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 23 a 24.

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
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérska účtovná jednotka</i>									
Water Services, a.s. Bratislava	100	100	EUR	-1 101	-1 097	922	2 024	923	2 024
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom									
<i>Pridružené účtovné jednotky</i>									
StVS - Servising s.r.o. Banská Bystrica	40	40	EUR	4 837	35 049	70 932	75 094	28 175	5 000
Spolu								29 098	7 024

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	01.01.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	01.01.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	31.12.2016
Aktivované náklady na vývoj	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	1 779 667	185 463	940	69 916	2 034 106	1 266 473	190 467	939	513 194	578 106
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	69 916	89 453	69 916	0	89 453	0	0	0	69 916	89 453
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 849 583	274 916	70 856	69 916	2 123 559	1 266 473	190 467	939	583 110	667 559
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	7 050	0	0	0	7 050	2 695	588	0	4 355	3 767
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	13 079 085	1 409 084	99 752	0	14 388 417	9 046 421	1 158 969	99 752	4 032 664	4 282 780
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	3 700	0	0	3 700	0	0	0	0	3 700
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	1 754	0	0	1 754	0	0	0	0	1 754
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	13 086 135	1 414 538	99 752	0	14 400 921	9 049 116	1 159 557	99 752	4 037 019	4 292 001
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	2 024	0	1 101	0	923	0	0	0	2 024	923
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	5 000	23 175	0	0	28 175	0	0	0	5 000	28 175
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	7 024	23 175	1 101	0	29 098	0	0	0	7 024	29 098
Neobežný majetok spolu	14 942 742	1 712 629	171 709	69 916	16 553 578	10 315 589	1 350 024	100 691	4 627 153	4 988 658

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Prehľad o pohybe neobežného majetku 31.12.2015												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	01.01.2015	Priístsky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	01.01.2015	Priístsky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	31.12.2014	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	1 622 493	162 831	5 657	0	1 779 667	1 099 490	172 640	5 657	0	1 266 473	523 003	513 194
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	69 916	0	0	69 916	0	0	0	0	0	0	69 916
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 622 493	232 747	5 657	0	1 849 583	1 099 490	172 640	5 657	0	1 266 473	523 003	583 110
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	7 050	0	0	0	7 050	2 107	588	0	0	2 695	4 943	4 355
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	12 053 589	1 079 003	56 224	2 717	13 079 085	8 040 303	1 062 341	56 224	0	9 046 421	4 013 286	4 032 664
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 717	0	0	-2 717	0	0	0	0	0	0	2 717	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	275 355	0	0	-275 355	0	0	0	0	0	0	275 355	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	12 338 711	1 079 003	56 224	-275 355	13 086 135	8 042 410	1 062 929	56 224	0	9 049 116	4 296 301	4 037 019
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	3 634	0	1 610	0	2 024	0	0	0	0	0	3 634	2 024
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	5 000	0	0	0	5 000	0	0	0	0	0	5 000	5 000
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	8 634	0	1 610	0	7 024	0	0	0	0	0	8 634	7 024
Neobežný majetok spolu	13 969 838	1 311 750	63 491	-275 355	14 942 742	9 141 900	1 235 569	61 881	0	10 315 589	4 827 938	4 627 153

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
Materiál	35 504	30 005	18 576	0	46 933
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	35 504	30 005	18 576	0	46 933

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

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

4. Údaje o zákazkovej výrobe

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

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	1 067 969
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2016	1 001 359
Zisk vykázaný k 31. decembru 2016	66 610
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby - pohľadávka (čistá hodnota zákazky)	2 375

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

5. Pohľadávky

Najvýznamnejšie položky pohľadávok z hľadiska ich výšky k 31.12.2016 je v nasledujúcom prehľade:

Odberateľ	Výška pohľadávky k 31.12.2016 EUR	<i>z toho pohľadávky po lehote splatnosti</i> EUR	Výška tvorenej opravnej položky EUR
Okresné správckové bytové družstvo Prievidza	248 062	0	0
Okresné stavebné bytové družstvo Rimavská Sobota	239 075	0	0
Fakultná nemocnica s poliklinikou F.D.Roosevelta, Banská Bystrica	221 047	172 542	2 569
Stavebné bytové družstvo Lučenec	190 106	0	0
Stredoslovenská vodárenská spoločnosť a.s. , Banská Bystrica	177 130	236	0
Smrečina Hofatex, a.s. "v konkurze" Banská Bystrica	167 892	167 892	167 892
Kompala, a.s. Banská Bystrica	161 796	160 090	8
BYTOS-správa bytov PRIEVIDZA, s.r.o.	147 724	147 724	0

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	0	8	0	0	8
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 623 682	220 569	141 574	8 879	1 693 798
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	1 623 682	220 577	141 574	8 879	1 693 806

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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 EUR	31. 12. 2015 EUR
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky v lehote splatnosti	5 982	5 982
Pohľadávky po lehote splatnosti	<u>0</u>	<u>0</u>
Dlhodobé pohľadávky spolu:	<u>5 982</u>	<u>5 982</u>
 Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky v lehote splatnosti	10 843 093	10 000 470
Pohľadávky po lehote splatnosti	<u>3 448 493</u>	<u>3 372 762</u>
Krátkodobé pohľadávky spolu:	<u>14 291 586</u>	<u>13 373 232</u>

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

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je informácia o čistej hodnote zákazky (účet 316). Čistá hodnota zákazky je k 31. decembru 2016 vykázaná v časti E 4. v celkovej hodnote 2 375 EUR (k 31.decembru.2015: 29 978 EUR).

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	1 294 129	2 862 247
– odpočítateľné	2 675 912	4 341 012
– zdaniteľné	-1 381 783	-1 478 765
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužívané daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	<u>21</u>	<u>22</u>
Odložená daňová pohľadávka	<u>271 767</u>	<u>629 694</u>
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	<u>271 767</u>	<u>629 694</u>

Suma odloženej daňovej pohľadávky vo výške 12 941 EUR bola účtovaná ako zníženie nákladu vyplývajúceho zo zmeny sadzby dane z príjmov.

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

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2016	271 767
Stav k 31. decembru 2015	629 694
Zmena	-357 927
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-357 927
– zaúčtované do vlastného imania	0

7. Finančné účty

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

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Pokladnica, ceniny	19 660	19 259
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 221 094	2 759 821
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 240 754	2 779 080

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Využívanie vodných zdrojov	134 586	0
Služby IT	4 231	405
Poistné	0	117
Ostatné	1 313	1 594
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	140 130	2 116
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Služby IT	21 842	17 205
Poistenie	52 098	50 237
Reklama	607	553
Využívanie vodných zdrojov	14 954	0
Ostatné	7 292	6 204
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	96 793	74 199
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	236 923	76 315

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 vo výške 34 000 EUR (k 31. decembru 2015: 34 000 EUR) tvorí:

- 10 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 400 EUR, akcia znie na meno a má listinnú podobu (k 31. decembru 2015: 10 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 400 EUR)

Všetky akcie boli riadne splatené.

K 31. decembru 2016 bol zisk vo výške 117 525 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2015: 269 233 EUR)

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 2 692 325 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	2 638 478
Prídel do sociálneho fondu	53 847
Spolu	2 692 325

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 1 175 246 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- výplata dividend majiteľovi akcií 1 151 741 EUR
- prídel do sociálneho fondu 23 505 EUR

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

Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v časti L.

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

10. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 473 150	1 147 610	827 679	410 500	1 382 581
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	43 489	63 833	43 489	0	63 833
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	43 489	63 833	43 489	0	63 833
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky	13 808	7 636	12 698	1 110	7 636
Nájom StVS a.s. za infraštruktúru - investičné akcie	19 879	32 023	10 934	8 945	32 023
Dodávka plynu	27 298	64 885	21 654	5 644	64 885
Dodávka elektrickej energie	201 170	226 722	130 928	70 242	226 722
Odpadové vody	167 838	38 382	153 854	13 984	38 382
Poplatok za administratívnu a finančnú asistenciu materskej spoločnosti	312 920	334 000	312 920	0	334 000
Poplatok za ochrannú známku	0	166 000	0	0	166 000
Prémie a odmeny vrátane odvodov	910	36 684	910	0	36 684
Náhrada za majetkovú ujmu	514 109	0	0	300 000	214 109
Iné	171 729	177 445	140 292	10 575	198 307
	1 429 661	1 083 777	784 190	410 500	1 318 748
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 429 661	1 083 777	784 190	410 500	1 318 748

Rezerva na elektrickú energiu vo výške 226 722 EUR bola tvorená na základe predpokladanej spotreby elektrickej energie, nevyfakturovanej k 31.12.2016. Výška celkovej spotreby sa počíta ako násobok kW x jednotková cena na každé odberné miesto. Takto vypočítaná spotreba je znížená o hodnotu stálych platieb, účtovaných priebežne ako opakované dodania.

Z titulu nedoručenia faktúr za služby poskytnuté materskou spoločnosťou „VEOLIA CENTRAL & EASTERN EUROPA S.A.“, Paris boli k 31. decembru tvorené krátkodobé rezervy – ročný poplatok za administratívnu a finančnú asistenciu vo výšku 334 000 EUR a ročný poplatok za ochrannú známku vo výšku 166 000 EUR.

Rezerva na náhradu za majetkovú ujmu bola vytvorená v súvislosti s uplatňovaním finančného nároku užívateľov. Uplatňované finančné nároky súvisia s obmedzením bežného obhospodarovania poľnohospodárskeho pôdneho fondu v pásme hygienickej ochrany II. stupňa vodných zdrojov. Po prehodnotení rizika bola výška rezervy k 31. decembru 2016 ponížená na sumu 214 109 EUR a to s prihliadnutím na konkrétny pracovnoprávny stav jednotlivých vedených súdnych sporov (pozri Podmienené záväzky časť H.2).

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a Spoločnosť ich k 31. decembru 2016 neeviduje (k 31.12.2015: neevidovala).

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

11. Závazky

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	5 561 286	2 024 253
Závazky v lehote splatnosti	<u>490 342</u>	<u>6 246 851</u>
	<u>6 051 628</u>	<u>8 271 104</u>

Štruktúra záväzkov (okrem pôžičiek, 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	433 260	433 260	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	7 447	7 447	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 071 146	3 071 146	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	671	671	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	23 377	0	23 377	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	766 866	766 866	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	548 524	548 524	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 087 223	1 087 223	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	113 114	113 114	0	0
	<u>6 051 628</u>	<u>6 028 251</u>	<u>23 377</u>	<u>0</u>

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Štruktúra záväzkov (okrem pôžičiek, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	251 012	251 012	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 490 915	4 490 915	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	761 916	761 916	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	562 035	562 035	0	0
Daňové záväzky a dotácie	2 084 309	2 084 309	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	120 917	120 917	0	0
	8 271 104	8 271 104	0	0

12. Sociálny fond

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

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Stav k 1. januáru	127 967	70 807
Tvorba na ťarchu nákladov	139 677	133 549
Tvorba zo zisku	53 847	43 238
Čerpanie	-190 991	-119 627
Stav k 31. decembru	130 500	127 967

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

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

13. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2016 ani v predchádzajúcom období nečerpala žiadne úvery od bankových subjektov.

Banková garancia

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

Na základe Zmluvy o poskytovaní bankovej záruky Československá obchodná banka, a.s. vystavila Spoločnosti bankovú záruku v prospech Národnej diaľničnej spoločnosti, a.s. (spoločnosť určená ako „Správca výberu mýta „). Suma záruky je 70 000 EUR a je splatná 3. januára 2017.

15. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť čerpala k 31. decembru 2016 Interné úvery od spoločnosti Veolia Evnironnement Finance, Paris (pozri Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb časť. J).

16. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Úroky z poskytnutého interného úveru	6 621	6 280
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	6 621	6 280
Výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	69	304
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	69	304
Spolu	6 690	6 584

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

F. INFORMÁCIE O 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	1 585 244			3 508 429		
z toho teoretická daň 22 %		348 754	22,00 %		771 854	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	968 977	213 175	13,45 %	3 550 547	781 120	22,26 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 343 713	-515 617	-32,53 %	-329	-72	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	25	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	5 734	0,36 %	0	801	0,02 %
	210 508	52 071	2,92 %	7 058 647	1 553 703	44,28 %
Splatná daň		52 071	2,92 %		1 553 703	44,28 %
Odložená daň		357 927	22,58 %		-737 599	-21,02 %
Celková vykázaná daň		409 998	25,50 %		816 104	23,26 %

Doúčtovanie dane z príjmov za rok 2015 v roku 2016 v sume 5 734 EUR

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

V novembri 2016 Národná rada schválila vládny návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22% na 21%. Nová sadzba dane sa prvýkrát použije na zdaňovacie obdobie, ktoré začína 1. januára 2017.

Daňovo neuznané náklady v roku 2015 vo výške 3 550 547 EUR boli tvorené najmä faktúrami za nakúpené služby v tomto roku a neuhradené do konca účtovného obdobia (zmena daňovej legislatívy v roku 2015). Následne tieto faktúry po zaplatení v nasledujúcom účtovnom období majú pre daňové účely charakter výnosov nepodliehajúcich dani.

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Priemysel		Domácnosti		Ostatní		Spolu	
	2016 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2015 EUR
Služby								
Voda fakturovaná	2 367 984	2 459 820	19 968 897	20 276 807	7 351 882	7 430 119	29 688 763	30 166 746
Voda odkanalizovaná	1 624 846	1 659 847	13 513 872	13 915 694	7 841 055	8 234 793	22 979 773	23 810 334
Ostatné služby	1 457 352	2 588 351	430 735	399 271	440 645	423 077	2 328 732	3 410 699
	5 450 182	6 708 018	33 913 504	34 591 772	15 633 582	16 087 989	54 997 268	57 387 779
Tovar								
Tovar-mechanizmy	0	0	0	0	0	618 850	0	618 850
	0	0	0	0	0	618 850	0	618 850
Spolu	5 450 182	6 708 018	33 913 504	34 591 772	15 633 582	16 706 839	54 997 268	58 006 629

Súčasťou tržieb za vodu fakturovanú a vodu odkanalizovanú za rok 2016 je vytvorená dohadná položka v celkovej výške 2 134 952 EUR (rok 2015: 2 333 970 EUR), z toho vodné 1 156 959 EUR a stočné 977 993 EUR.

Dohadná položka je tvorená na dodávky vody a odvádzanie odpadových vôd nevyfakturovaných k 31.12.2016 a to z dôvodu, že odberateľom sa fakturuje v dohodnutých fakturačných cykloch. Spotreba vody na základe fakturačných cyklov bude odberateľom fakturovaná v nasledujúcom účtovnom období.

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

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

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

2. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2016 EUR	2015 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	2 041
Ostatná aktivácia	23 702	21 967
Spolu	23 702	24 008

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016 EUR	2015 EUR
Zmluvné pokuty a penále	91 582	128 290
Poskytnuté náhrady za spôsobené škody	22 853	2 848
Odpłata za dočasne vyňatý majetok	1 132 200	527 600
Odpłata za nápravu následkov vyššej moci spôsobených prijatím novely geologického zákona	0	160 000
Náhrada poplatkov za vypúšťanie odpadových vôd do verejnej kanalizácie	140 665	0
Iné	68 256	40 872
Spolu	<u>1 455 556</u>	<u>859 610</u>
<i>Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</i>		
Odpłata za dočasne vyňatý majetok	1 132 200	527 600
Náhrada poplatkov za vypúšťanie odpadových vôd do verejnej kanalizácie	140 665	0
Odpłata za nápravu následkov vyššej moci spôsobených prijatím novely geologického zákona	<u>0</u>	<u>160 000</u>

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

Za účelom určenia odplát za strpenie stavu spočívajúceho v dočasnom vyňatí existujúceho infraštruktúrneho majetku sa zmluvné strany dohodli na uzatvorení „Zmluvy č. 01/2013 zo dňa 20. decembra 2013. Z tejto zmluvy Spoločnosti vyplýva nárok na finančnú odplatu vo výške dohodnutej zmluvnými stranami. Pre určenie výšky odplaty za rok 2016 bol uzatvorený k uvedenej zmluve Dodatok č. 3 zo dňa 22. decembra 2016.

Odpłata bola Spoločnosti za rok 2016 poskytnutá vo výške 1 132 200 EUR.

Na základe doručených rozhodnutí od Slovenského vodohospodárskeho podniku š.p. - vyúčtovania poplatkov za vypúšťanie odpadových vôd do verejnej kanalizácie bolo zaznamenané zvýšenie poplatkov na objektoch ČOV Prievidza a ČOV Poltár. Zvýšenie poplatkov súviselo priamo s relizáciou investičných činností na uvedených objektoch, čo spôsobilo dlhodobé zhoršenie kvality vypúšťaných odpadových vôd. Nakoľko investorom týchto činností bola Stredoslovenská vodárenská spoločnosť a.s. – vlastník objektov, bola Spoločnosti v roku 2016 poskytnutá finančná náhrada v celkove výške 140 665 EUR.

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

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

V rámci zmluvy bola dohodnutá aj odplata, ktorá bola stanovená na nápravu vyššej moci spôsobenej prijatím novely geologického zákona (na základe „Zmluvy o nájme a prevádzkovaní“ sa za vyššiu moc považuje aj zmena právnych predpisov) a zaŕňa náhradu za všetky nevyhnutné alebo účelné náklady, ktoré vzniknú spoločnosti pri plnení predmetu zmluvy.

Odpłata na nápravu vyššej moci spôsobenej prijatím novely geologického zákona bola poskytnutá jednorázovo vo výške 160 000 EUR v roku 2015.

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

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

4. Osobné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Mzdy	11 620 901	11 092 574
Ostatné náklady na závislú činnosť	106 154	102 902
Sociálne poistenie	3 077 930	2 971 934
Zdravotné poistenie	1 133 287	1 116 898
Sociálne náklady	862 705	910 440
Spolu	<u>16 800 977</u>	<u>16 194 748</u>

5. Kurzové zisky

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové zisky	57	6
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	35
Spolu	<u>59</u>	<u>41</u>

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2016 EUR	2015 EUR
Výnosové úroky-bankové	132	330
Výnosové úroky z uložených financií VE Finance	-2	963
Spolu	<u>130</u>	<u>1 293</u>

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

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

7. Náklady na poskytnuté služby

	2016 EUR	2015 EUR
Nájomné infraštruktúry	15 084 186	14 636 220
Opravy a údržba	3 036 079	3 233 948
Subdodávky	944 958	1 869 278
Právne, ekonomické a ostatné poradenstvo	96 858	197 475
Audit a poradenstvo	17 980	32 798
Náklady na asfaltovanie	719 065	722 322
Likvidácia odpadov	938 934	969 649
Ostatné nájomné	633 353	602 024
Telefónne a internetové služby	444 381	371 087
Služby súvisiace s informačnými technológiami	721 626	500 645
Veolia - správne poplatky a poplatky za užívanie loga	512 635	479 003
Ostatné	2 860 615	2 270 120
Spolu	<u>26 010 670</u>	<u>25 884 569</u>

8. Dane a poplatky

	2016 EUR	2015 EUR
Daň z motorových vozidiel	69 683	60 505
Súdne poplatky	16 647	38 474
Poplatky za podzemnú vodu	926 249	955 394
Poplatky za odvádzanie odpadových vôd	188 919	384 913
Osobitný odvod pre regulované odvetvia	0	22 103
Ostatné	45 004	44 218
Spolu	<u>1 246 502</u>	<u>1 505 607</u>

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016 EUR	2015 EUR
Manká a škody	19	1 060
Dary	31 100	10 300
Odpis pohľadávok	41 561	33 156
Zákonné poistenie motor. vozidiel	26 664	21 626
Havarijné poistenie motor. vozidiel, pojazdných strojov a zariadení	110 549	108 966
Majetková ujma - zrušenie časti krátkodobej rezevy	-300 000	0
Iné	82 255	99 080
Spolu	<u>-7 852</u>	<u>274 188</u>

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

10. Kurzové straty

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové straty	875	678
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	<u>140</u>	<u>61</u>
Spolu	<u>1 015</u>	<u>739</u>

11. Finančné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Náklady z dlhodobej pôžičky (interný úver VEOLIA)	98 763	109 851
Náklady z krátkodobej pôžičky (interný úver VEOLIA)	2 099	
Nákladové úroky-bankové	0	0
Bankové poplatky	22 803	17 442
Iné	<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu	<u>123 665</u>	<u>127 293</u>

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

12. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2016 EUR	2015 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	17 980	32 798
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu	<u>17 980</u>	<u>32 798</u>

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 4 4 0 3 0

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 2 3 6

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	Tržby za vodu fakturovanú	29 688 763	30 166 746
	Tržby za vodu odkanalizovanú	22 979 773	23 810 334
	Tržby z predaja ostatných služieb	1 260 763	1 188 946
	Tržby za tovar	0	618 850
	Výnosy zo zákazky	1 067 969	2 221 752
	Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
	Spolu	54 997 268	58 006 628

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

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

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

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

2. Podmienené záväzky

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

- V roku 2010 bola doručená z Okresného súdu Banská Bystrica žaloba na náhradu majetkovej ujmy od žalobcu I. Družstevná a.s., Dačov Lom za obmedzenie hospodárenia v PHO II. vodných zdrojov Dačov Lom za rok 2006 vo výške 208 691 EUR s príslušenstvom. Žaloba bola postupne rozšírená na celkovú sumu 938 809 EUR s príslušenstvom ako náhrada majetkovej ujmy za roky 2006 – 2009. Okresný súd Banská Bystrica z dôvodu „absencie aktívnej legitimácie“ žalobcu, v roku 2013 žalobu v celom rozsahu zamietol. Proti rozhodnutiu Okresného súdu podal žalobca odvolanie na Krajský súd v Banskej Bystrici. Odvolací súd v roku 2015 uznesením potvrdil rozsudok Okresného súdu v B. Bystrici. Žalobca podal voči rozhodnutiu Krajského súdu v Banskej Bystrici dovolanie na Najvyšší súd SR. Najvyšší súd SR uznesením datovaným dňa 23.6.2016 odmietol dovolanie žalobcu. Predmetné rozhodnutie nadobudlo právoplatnosť dňa 25.7.2016. Žalobca však využil svoje právo a dňa 27.9.2016 podal ústavnú sťažnosť proti rozhodnutiu Najvyššieho súdu SR. O tejto sťažnosti nebolo k 31.12.2016 rozhodnuté a zatiaľ nie je určený ani termín predbežného prerokovania tejto veci.

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

- V roku 2011 podal žalobca Igor Foľko a manželka Janka Foľková, Kokava nad Rimavicou na Okresný súd v Lučenci žalobu na ochranu osobnosti, náhradu nemajetkovej ujmy 20 000 EUR a náhradu škody vo výške 3 284 EUR z dôvodu, že v roku 2009 pracovník Spoločnosti spôsobil dopravnú nehodu, pri ktorej došlo k ťažkému ublíženiu na zdraví ich syna s následkom smrti. Rozsudkom Okresného súdu v Lučenci zo dňa 13. mája 2014 bola Spoločnosť zaviazaná uhradiť nemajetkovú ujmu 10 000 EUR, náhradu škody 840 EUR a súdne poplatky vo výške 366 EUR. Žalobca podal odvolanie proti rozsudku Okresného súdu v Lučenci. Na základe Rozsudku Krajského súdu v B.Bystrici bola v roku 2016 žalobcovi vyplatená náhrada časti nemajetkovej ujmy vo výške 10 840 EUR. Vo veci zostatku požadovanej náhrady škody a trov konania v výške 12 444 EUR boli tieto postúpené späť na Okresný súd Lučenec na ďalšie konanie. Vo veci nebolo k 31.12.2016 rozhodnuté. Spoločnosť má na tento podmienený záväzok tvorenú rezervu vo výške 12 444 EUR.

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

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

Spoločnosť dňa 13. októbra 2015 uzatvorila so spoločnosťou Stredoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s. „Zmluvu č. 498/2015 o podmienkach zabezpečenia povinností vyplývajúcich z novely geologického zákona č. 311/2013 Z.z. a dodatku č. 1 zo dňa 6. novembra 2015 v spojení s ustanoveniami „Zmluvy o nájme a prevádzkovaní“:

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

V rámci zmluvy bolo v roku 2015 dohodnutá a následne aj poskytnutá odplata (vyčíslená v bode G.3), ktorá bola stanovená na nápravu vyššej moci spôsobenej prijatím novely geologického zákona. Na základe „Zmluvy o nájme a prevádzkovaní“ sa za vyššiu moc považuje aj zmena právnych predpisov. Odplata zahŕňa náhradu za všetky nevyhnutné alebo účelné náklady, ktoré vzniknú Spoločnosti na základe prijatia záväzku splniť povinnosti vyplývajúce z novelizovaného osobného predpisu (napr. správne poplatky, miestne poplatky, náklady na získanie podkladov, rozhodnutie orgánov a organizácií, poplatky za oponenta záverečných správ, režijské, cestovné a dopravné náklady a pod.)

Všetky náklady na predmet plnenia zmluvy nad rámec odplaty znáša a hradí Spoločnosť. V zmysle novely Zákona č. 311/2013 Z.z. bolo vybraných šesť najdôležitejších pramenných oblastí a geologických oblastí charakterizujúcich jednotlivé hydrogeologické rajóny a typy zdrojov, pre ktoré bola v roku 2016 realizovaná dokumentácia v zmysle tejto novely v plnom rozsahu vo výške nákladov 150 000 EUR. Táto dokumentácia bola schválená komisiou pre klasifikáciu zásob a následne boli na Okresný úrad životného prostredia podané žiadosti na vydanie povolení na osobitné využívanie vôd-odber podzemnej vody z vodných zdrojov. Na základe súhlasu vlastníka týchto zdrojov Stredoslovenská vodárenská spoločnosť a.s. budú uvedené povolenia vydané na meno Spoločnosti-prevádzkovateľa. Pre rok 2017 je už pripravovaná realizácia dokumentov pre ďalších 10 hydrogeologických rajónov, ktoré zahŕňajú 110 vodných zdrojov. Odhadované náklady na spracovanie tejto dokumentácie je 300 000 EUR.

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti Spoločnosti sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme vodárenskú a kanalizačnú infraštruktúru. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2036. Náklady na nájomné od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 predstavujú 15 084 728 EUR (za rok 2015: 14 636 220 EUR).
- Spoločnosť má v nájme časť nebytových priestorov a spoločné priestory v budove „Administratívna budova súpisné č. 690 Banská Bystrica, Partizánska cesta 5“. Doba nájmu je neurčitá s účinnosťou od 1. januára 2007. Nájomné služieb spojených s užívaním priestorov Spoločnosť uhrádza polročne na základe faktúr. Náklady na nájomné od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 predstavujú čiastku 125 416 EUR (za rok 2015: 125 945 EUR).
- Spoločnosť má v nájme „Prevádzkovo – školiace zariadenie VODÁR – Donovaly“. Doba nájmu je neurčitá s účinnosťou od 21. augusta 2009. Nájomné od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 predstavuje čiastku 29 000 EUR (za rok 2015: 29 000 EUR).
- Spoločnosť eviduje poistnú zmluvu č. 11 717 244 „Cestovné poistenie“ so spoločnosťou Union poisťovňa, a.s.. Poistenie je dohodnuté na dobu neurčitú od 1. mája 2007. Ročné poistné je dohodnuté vo výške 376 EUR.
- Spoločnosť eviduje poistnú zmluvu č. 9107050371 „Poistenie zodpovednosti za škodu“ uzavretú so spoločnosťou UNIQA poisťovňa, a.s.. Zmluva je súčasťou medzinárodného poistného programu Veolie. Ročné poistné je dohodnuté vo výške 10 852 EUR. Poistné je splatné v jednej splátke.
- Spoločnosť má uzavreté „Environmentálne poistenie (EIL)“ v rámci medzinárodného poistného programu Veolie. Poistné je splatné v ročnej splátke vo výške 4 213 EUR.

4. Najatý majetok

- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) dlhodobý nehmotný a hmotný majetok na základe „Zmluvy o nájme vodárenskej a kanalizačnej infraštruktúry a o prevádzkovaní a poskytovaní služieb v súvislosti s nájmom a prevádzkou vodárenskej a kanalizačnej infraštruktúry zo dňa 15. januára 2006 uzavretou s vlastníkom, ktorým je Stredoslovenská vodárenská spoločnosť a.s. Banská Bystrica. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2036. Obstarávacia cena majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 601 958 521 EUR (rok 2015: 562 885 561 EUR).
- Na základe Zmluvy o nájme dopravného prostriedku zo dňa 17. mája 2012 mala spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlo Mercedes Viano. Zmluva bola ukončená v zmysle zmluvných podmienok odovzdaním motorového vozidla 10.6.2016. Celková splátka za Nájomné a Odplaty za poskytnuté technické a asistenčné služby za jeden mesiac boli v období 1-4/2016 vo výške 1 206 EUR, v mesiaci 5/2016 428 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 0 EUR (rok 2015: 46 866 EUR).
- Na základe zmluvy o nájme dopravného prostriedku zo dňa 26. júna 2013 mala spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlo Audi Q7. Zmluva bola ukončená v zmysle zmluvných podmienok odovzdaním motorového vozidla 11.9.2016. Celková splátka za Nájomné a Odplaty za poskytnuté technické a asistenčné služby za jeden mesiac bola vo výške 2 495 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 0 EUR (rok 2015: 80 093 EUR).
- Na základe Zmluvy o nájme dopravného prostriedku zo dňa 7. apríla 2015 má Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlo Hyundai Genesis. Zmluva je uzatvorená do roku 2018. Celková splátka za Nájomné a Odplaty za poskytnuté technické a asistenčné služby za jeden mesiac je vo výške 1 718 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch bola v roku 2016 zvýšená o 3 242 EUR a predstavuje hodnotu 48 312 EUR (rok 2015: 45 069 EUR).
- Na základe Rámcovej zmluvy o poskytnutí servisných služieb a o nájme zariadení zo dňa 13. marca 2013 má Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) kopírovacie zariadenia model Triumph adler v celkovom počte

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

28 kusov. Zmluva je uzatvorená do roku 2016. Nájomné za rok 2016 je vo výške 48 605 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 55 092 EUR (rok 2015: 55 092 EUR).

- Na základe Rámcovej zmluvy o spolupráci v oblasti servisných služieb a o nájme multifunkčných zariadení zo dňa 3. júla 2015 má Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) multifunkčné zariadenia model Afico MP v celkovom počte 19 kusov. V roku 2016 Spoločnosť prevzala do nájmu ďalších 23 kusov zariadení. Zmluva je uzatvorená do roku 2019. Nájomné za rok 2016 je vo výške 44 654 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 117 921 EUR (rok 2015: 64 286 EUR).
- Na základe Zmluvy o nájme stroja zo dňa 14. mája 2015 a preberacieho protokolu zo dňa 23. októbra 2015 má Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) – Prekopávač kompostu BACKHUS. Zmluva je uzavretá do roku 2022. Celková splátka za Nájomné za jeden mesiac je vo výške 5 665 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 348 850 EUR (rok 2015: 348 850 EUR).
- Na základe Zmluvy o nájme mobilného stroja zo dňa 3. novembra 2015 a preberacieho protokolu zo dňa 10. novembra 2015 má Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) – UDS 214.41 na podvozku Tatra 158. Zmluva je uzatvorená do roku 2022. Celková splátka za Nájomné za jeden mesiac je vo výške 4 506 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 270 000 EUR (rok 2015: 270 000 EUR).
- Na základe Zmluvy o nájme dopravného prostriedku zo dňa 23. marca 2016 má Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlo Mercedes V CLASS. Zmluva je uzatvorená do roku 2020. Celková splátka za Nájomné a Odplaty za poskytnuté technické asistenčné služby za jeden mesiac je vo výške 1 068 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje hodnotu 49 487 EUR (rok 2015: 0 EUR).
- Na základe Zmluvy o nájme dopravného prostriedku zo dňa 12. Septembra 2016 má Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlo Audi SQ7. Zmluva je uzatvorená do roku 2019. Celková splátka za Nájomné a Odplaty za poskytnuté technické asistenčné služby za jeden mesiac je vo výške 3 621 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje hodnotu 112 646 EUR (rok 2015: 0 EUR).
- Na základe individuálnej zmluvy o nájme zariadení zo dňa 12. augusta 2016 má Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) IP telefóniu. Zmluva je uzatvorená do roku 2019. Nájomné na jeden mesiac je vo výške 1 853 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje hodnotu 61 810 EUR (rok 2015: 0 EUR).

Spoločnosť nevlastní žiadny majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

5. Prenajatý majetok

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

Prehľad o podsúvahových účtoch (v obstarávacej cene):

Názov položky	2016 EUR	2015 EUR
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	603 023 448	563 796 628
Odpísané pohľadávky	838 613	811 549
Iné položky	5 567 533	4 617 936
Podsúvahové účty celkom	609 429 594	569 226 113

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

I. INFORMÁCIE O 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, ktoré sú predmetom účtovníctva

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2016	2015
	EUR	EUR
Administratívna a finančná asistencia	342 980	312 923
Poplatok za ochrannú známku	166 000	166 085
Poistenie majetku	4 503	13 836
Nákupy spolu	513 483	492 844

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

	31/ 12/ 2016	31/ 12/ 2015
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	4 503	179 916
Krátkodobé rezervy	500 000	312 923
Závazky a krátkodobé rezervy spolu	504 503	492 839

Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami:

	2016	2015
	EUR	EUR
Rozbory vody	26 239	23 638
Služby manažéra kvality	16 000	16 000
Refakturácia služieb a ostatné služby	109 231	102 760
Predaj služieb spolu	151 470	142 398

	2016	2015
	EUR	EUR
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	89 454	3 828
Nákup zásob - reklamné predmety	5 903	0
Cestovné náklady a poradenské služby	40 945	64 202
Podpora a údržba informačných systémov	244 904	225 696
Nákupy spolu	381 206	293 726

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

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pohl'adávky z obchodného styku	39 614	56 298
Majetok spolu	39 614	56 298

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	105 640	71 096
Krátkodobé rezervy	20 000	0
Závazky spolu	125 640	71 096

Transakcie s ostatnými prepojenými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými prepojenými účtovnými jednotkami:

	2016	2015
	EUR	EUR
Fakturácia vodné, stočné	561 015	606 760
Poradenstvo	40 677	44 600
Práce vodárenskej povahy	375	137
Stavebné práce - zákazky	60 956	484 902
Nájom nebytových priestorov	1 170	1 071
Úroky z interného vkladu	-2	936
Iné	12 275	1 887
Predaj služieb spolu	676 466	1 140 293

	2016	2015
	EUR	EUR
Náklady na vzdelávanie zamestnancov, pracovné porady	41 897	43 612
Príspevok zamestnávateľa - SEQUOIA (ostatné sociálne nákl.)	0	68 026
Dodávky pitnej vody	3 293	3 139
Opravy	25 173	0
Úroky z pôžičiek	100 862	109 851
Nákupy spolu	171 225	224 628

	2016	2015
	EUR	EUR
Prijatie krátkodobej pôžičky od prepojenej účtovnej jednotky	3 250 000	0

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pohl'adávky - úroky z uložených vkladov	962	963
Pohl'adávky z obchodného styku (z predaja služieb)	112 998	205 508
Majetok spolu	113 960	206 471

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Prijatá dlhodobá pôžička	4 600 000	4 600 000
Prijatá krátkodobá pôžička	3 250 000	0
Úroky z krátkodobej pôžičky	671	
Závazky z obchodného styku	1 217	202
Závazky spolu	<u>7 851 888</u>	<u>4 600 202</u>

Spoločnosť čerpala k 31. decembru 2016 Interný úver od spoločnosti Veolia Evnironnement Finance, Paris v celkovej výške 4 600 000 EUR, podľa „Zmluvy o úvere“ – „Medium term loan agreement“ je tento úver strednodobý – splatný v celkovej výške do 5 rokov – 15. decembra 2019 .

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

Na základe uvedenej zmluvy Spoločnosť čerpala z uvedených prostriedkov krátkodobé pôžičky na prevádzkové účely v celkovej výške 3 250 000 EUR.

Štruktúra úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

				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
	Mena	Úrok v p. a. v %	Dátum splatnosti			
Interný úver (krátkodobý)	EUR	EONIA+ 0,85%	-	3 250 000	3 250 000	0
Interný úver (strednodobý)	EUR	3M EURIBOR + 2,35%	15.12.2019	<u>4 600 000</u>	<u>4 600 000</u>	<u>4 600 000</u>
Interné úvery spolu	EUR			<u>7 850 000</u>	<u>7 850 000</u>	<u>4 600 000</u>

Transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami:

	2016 EUR	2015 EUR
Meranie prietoku a kvality odpadových vôd	0	1 679
Vyjadrenie k projektovej dokumentácii	194	27
Predaj služieb spolu	<u>194</u>	<u>1 706</u>

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

	2016 EUR	2015 EUR
Vypracovanie projektovej dokumentácie	61 828	12 888
Nákupy spolu	61 828	12 888

Závazky z transakcií s pridruženými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Závazky z obchodného styku	7 447	0
Závazky spolu	7 447	0

Transakcie s ostatnými spriaznenými účtovnými jednotkami

	2016 EUR	2015 EUR
Stavebné práce - zákazky	1 034 616	1 700 337
Stavebno-montážne činnosti (prípojky)	90 465	82 190
Finančná odpлата za strpenie stavu	1 132 200	527 600
Finančná odpлата - zmena geologického zákona	0	160 000
Preprava kalov z komunálnych odpadových vôd	95 536	94 295
Fakturácia - vodné, stočné	13 494	19 230
Iné	156 774	4 825
Predaj služieb spolu	2 523 085	2 588 477

	2016 EUR	2015 EUR
Nájom infraštruktúry	15 084 728	14 636 317
Iné nájmy a s tým súvisiace služby	193 399	175 185
Odbera a likvidácia kalov	758 398	823 182
Iné	10 080	6 500
Predaj služieb spolu	16 046 605	15 641 184

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

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	1 513 212	1 751 734
Majetok spolu	1 513 212	1 751 734

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	1 290 136	2 786 425
Krátkodobé rezervy	32 173	19 879
Závazky spolu	1 322 309	19 879

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2016 bol 10 a v roku 2015 bol 10.

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

	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	723 777	570 481
Doplnkové dôchodkové poistenie	1 932	1 884
Spolu	725 709	572 365

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 59 746 EUR (v roku 2015: 59 749 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 41 353 EUR (v roku 2015: 43 152 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani 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).

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

L. 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
Základné imanie	34 000	0	0	0	34 000
Základné imanie	34 000	0			34 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 444 123	0	0	0	4 444 123
Zákonné rezervné fondy	10 120	0	0	0	10 120
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	10 120	0	0	0	10 120
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-1 193 720	0	22 074	0	-1 171 646
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 193 720	0	22 074	0	-1 171 646
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	2 692 325	2 692 325	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	2 692 325	2 692 325	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 692 325	1 175 246	0	-2 692 325	1 175 246
Spolu	5 986 848	1 175 246	2 714 399	0	4 491 843

Úbytok nerozdeleného zisku z minulých rokov vo výške 2 692 325 predstavuje:

- vyplatenie dividend akcionárovi v celovej sume 2 638 478 EUR
- prídel do sociálneho fondu v celkovej sume 53 847 EUR

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

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

- dcérskej spoločnosti Water Services a.s., Bratislava 1 101 EUR (100% podiel)
- spoločnosti StVS-servising, s.r.o., Banská Bystrica -23 174 EUR (40% podiel)

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Základné imanie	34 000	0	0	0	34 000
Základné imanie	34 000	0	0	0	34 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 444 123	0	0	0	4 444 123
Zákonné rezervné fondy	10 120	0	0	0	10 120
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	10 120	0	0	0	10 120
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-1 192 110	1 610	0	0	-1 193 720
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 192 110	1 610	0	0	-1 193 720
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 787 374	0	3 949 284	2 161 910	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 787 374	0	3 949 284	2 161 910	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 161 910	2 692 325	0	-2 161 910	2 692 325
Spolu	7 245 417	2 693 935	3 949 284	0	5 986 848

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 4 4 0 3 0

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 2 3 6

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2016 EUR	2015 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	5 325 287	5 996 696
Zaplatené úroky	-100 862	-109 851
Prijaté úroky	130	1 293
Zaplatená daň z príjmov	-2 461 982	-707 735
Vyplatené dividendy	-2 638 478	-3 906 046
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	124 095	1 274 357
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	124 095	1 274 357
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 694 604	-1 033 968
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	8 806	7 229
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 685 798	-1 026 739
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov - skupina	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Dlhodobé záväzky	23 377	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	23 377	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 538 327	247 618
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 779 080	2 531 462
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 240 754	2 779 080
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 685 976	3 616 988
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 350 024	1 233 143
Opravná položka k pohľadávkam	70 124	71 301
Opravná položka k zásobám	11 429	32 228
Rezervy	-90 569	-65 310
Iné nepeňažné operácie	-3 657	-7 229
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 023 327	4 881 120
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	460 941	-80 631
Úbytok (prírastok) zásob	-12 531	-24 159
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 853 550	1 220 366
Peňažné toky z prevádzky	5 325 287	5 996 696

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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