

Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2017

v ☐ - eurocentoch

☒ - celých eurách

Za obdobie od

mesiac

rok

do

mesiac

rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

PSČ

Názov obce

P O V A Ž S K Á B Y S T R I C A

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 02.03.2018	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: Ing. Emília Turičíková vedúca ekonomického úseku	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: Ing. Peter Majzel člen predstavenstva	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: Ing. Ján Balušik predseda predstavenstva
Schválené dňa:			

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

OBSAH

A. Informácie o účtovnej jednotke	3
1 a Založenie spoločnosti	3
2 a Hlavné činnosti spoločnosti	3
3 a Počet zamestnancov	3
4 a Účasť spoločnosti v iných účtovných jednotkách	4
5 a Údaj o neobmedzenom ručení	4
6 a Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	4
7 a Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie	4
8 a Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie	4
9 a. Schválenie audítora	4
B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky a akcionároch spoločnosti	5
1 b Predstavenstvo	5
2 b Dozorná rada	5
3 b. Štruktúra akcionárov a hodnota ich podielu na ZI spoločnosti	5
C. Informácie o konsolidovanom celku	7
E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach	7
1 e Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach	7
2 e Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok	7
3 e Cenné papiere a podiely	8
4 e Zásoby	8
5 e Pohľadávky	8
6 e Peňažné prostriedky a ceniny	8
7 e Náklady budúcich období a príjmy budúcich období	8
8 e Rezervy	8
9 e Nevyfakturované dodávky	8
10 e Záväzky	9
11 e Úvery	9
12 e Odložené dane	9
13 e Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období	9
14 e Dotácie zo štátneho rozpočtu a EÚ	9
15 e Cudzía mena	9
16 e Výnosy	9
17 e Prenajatý majetok	9
F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy	10
1 f. Neobežný majetok	10
2 f. Obežný majetok	15
3 f. Časové rozlíšenie na strane aktív	16
G. Informácia o údajoch na strane pasív súvahy	17
1 g Vlastné imanie	17
2 g Rezervy	18
3 g Záväzky	20
4 g Odložený daňový záväzok a pohľadávka	20
5 g Sociálny fond	21
6 g. Bankové úvery	21
H. Informácie o výnosoch	23
1 h Tržby za vlastné výrobky a tovar	23
2 h Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti	23
3 h Čistý obrat	24
I. Informácie o nákladoch	24
1 i Náklady na poskytované služby, ostatné náklady na hospodársku a finančnú činnosť	24
J. Informácie o daniach z príjmov	25
1 j. Hospodársky výsledok a dane	25
N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb	26
P. Informácie o vlastnom imaní	26
Q. Informácie o prehľade peňažných tokov	27
Použité skratky	28

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

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1.a. Založenie spoločnosti

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

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

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

Dátum posledného výpisu 10.11.2017

2.a. Hlavné činnosti spoločnosti:

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

3.a. Počet zamestnancov

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

Text	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	218,14	218,26
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	219	218
počet vedúcich zamestnancov	20	20

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

4.a. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5.a. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 12. 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Zb. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Spoločnosť predkladá riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

6.a. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. 12. 2016 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 23.06.2017 uznesením č. 3/2017. Účtovná závierka bola overená audítorom dňa 23.03.2017.

7.a. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 12. 2016 (súvaha, výkaz ziskov a strát, poznámky) bola doručená v elektronickej podobe do elektronickej podateľne finančného riaditeľstva dňa 29.03.2017, výročná správa a správa audítora dňa 17.05.2017. Oznámenie o schválení účtovnej závierky a výročnej správy bolo doručené v elektronickej podobe do elektronickej podateľne finančného riaditeľstva dňa 23.06.2017. Podľa § 23a ods.4 zákona o účtovníctve si Spoločnosť splnila povinnosť uloženia a zverejnenia individuálnej účtovnej závierky v registri účtovných závierok.

8.a. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 23.06.2017 uznesením č. 4/2017 schválilo ako audítora Ing. Trúchlu Mariannu na overenie účtovnej závierky a výročnej správy za účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017.

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

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

Predseda	Ing. Ján Balušik	od 7.9.2006	do 31.12.2017
Členovia	Ing. Jaroslav Lagiň	7.9.2006	31.12.2017
	Ing. Peter Majzel	7.9.2006	31.12.2017

2.b. Dozorná rada

Predseda	Ing. Peter Marušinec	31.3.2015	31.12.2017
Členovia	Ing. Peter Bočinec	18.7.2006	31.12.2017
	Ing. Jozef Gašparik	25.1.2007	31.12.2017
	doc. PhDr. PaedDr. Karol Janas, PhD	22.2.2011	31.12.2017
	Anton Lagiň	26.6.2006	31.12.2017
	Ing. Ján Majchrovič	18.7.2006	31.12.2017
	Ing. Daniela Vašková	18.7.2006	31.12.2017
	Ing. Milan Panáček	27.2.2015	31.12.2017
	Mgr. Rastislav Henek	26.2.2015	31.12.2017

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

Akcionári spoločnosti sú mestá a obce okresov Považská Bystrica, Púchov, Ilava

ZOZNAM AKCIONÁROV – stav k 31.12.2017 zostáva nezmenený od dátumu vzniku

Považská vodárenská spoločnosť, a.s.:

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

Tabuľka č. 1

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

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

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

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

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

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

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

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

2.e. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

3.e. Cenné papiere a podiely

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

4.e. Zásoby

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

5.e. Pohľadávky

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

6.e. Peňažné prostriedky a ceniny

Finančný majetok tvorí peňažná hotovosť, ceniny (stravovacie poukážky) a finančné prostriedky na bankových účtoch. Je ocenený nominálnymi hodnotami. Peňažné prostriedky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom ECB vyhláseným k poslednému dňu účtovného obdobia k 31. 12.

7.e. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8.e. Rezervy

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

9.e. Nevyfakturované dodávky

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

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

10.e. Závazky

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

11.e. Úvery

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

12.e. Odložené dane

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

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

13.e. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14.e. Dotácie zo štátneho rozpočtu a EÚ

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

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

15.e. Cudzí mena

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

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

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

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

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

16.e. Výnosy

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

17.e. Prenajatý majetok

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

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SUVAHY

1.f. Neobežný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		727 908	324 262			0		1 052 170
Prírastky		14 686				14 686		29 372
Úbytky		464						464
Presuny						14 686		14 686
Stav na konci účtovného obdobia		742 130	324 262	0	0	0	0	1 066 392
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		603 206	324 262					927 468
Prírastky		42 661						42 661
Úbytky		464						464
Stav na konci účtovného obdobia		645 403	324 262					969 665
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		124 702	0			0		124 702
Stav na konci účtovného obdobia		96 727	0			0		96 727

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

Tabuľka č.2

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

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

Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č.1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 582 708	112 912 047	23 030 176			11 177	1 456 591		138 992 700
Prírastky	57 422	1 160 938	289 378				2 318 947	139	3 826 824
Úbytky	1 503	1 252	210 435			1 814		139	215 143
Presuny							1 515 980		1 515 980
Stav na konci účtovného obdobia	1 638 627	114 071 733	23 109 119	0	0	9 363	2 259 558	0	141 088 400
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		49 727 018	14 410 932			11 177			64 149 127
Prírastky		4 431 159	2 045 158						6 476 317
Úbytky		1 252	210 435			1 814			213 501
Stav na konci účtovného obdobia		54 156 924	16 245 655	0	0	9 363	0	0	70 411 942
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 582 708	63 185 029	8 619 245	0	0	0	1 456 591	0	74 843 573
Stav na konci účtovného obdobia	1 638 627	59 914 809	6 863 464	0	0	0	2 259 558	0	70 676 458

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

Tabuľka č.2

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

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

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

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

Tabuľka č.3

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie v €
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 401 895
z toho úver na: Papradňanská dolina, Ilavsko, Púchov SKO - pozemky	378 097
z toho úver na: Papradňanská dolina, Ilavsko, Púchov SKO - stavby	3 023 798
z toho úver - Nová Dubnica - Dubnica nad Váhom - prepojenie kanalizácie - pozemky	0
z toho úver - Nová Dubnica - Dubnica nad Váhom - prepojenie kanalizácie - stavby	0

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

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

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

Poistenie majetku

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

Spoločnosť uzavrela v roku 2017 nájomné zmlúvy s:

- FO pre investičnú akciu Ilavsko
- mestom Dubnica nad Váhom
- firmami Energotel a.s. Bratislava, Global Network System s.r.o. Dubnica, Milk s.r.o. Sverepec

Spoločnosť uzavrela v roku 2017 kúpne zmlúvy s:

- FO na kúpu pozemkov
- obcou Košeca - na kúpu pozemkov
- Rímsko – katolíckou cirkvou, farnosť Košeca
- FO a PO na odpredaj pozemkov v k.ú. Orlové, Sverepec, Beluša, Streženice, Horné Kočkovce
- FO a PO na odpredaj vyradených vozidiel a traktora Zetor
- firmami na nákup technických plynov a kameniva

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

2.f. Obežný majetok

Vývoj opravných položiek k pohľadávkam

Tabuľka č.1

Opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravných položiek k 31.12.2016	Tvorba opravných položiek	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia pohľadávky z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Opravné položky k pohľadávkam	1 402 924	12 343	9 912	3 556	1 401 799
Opravné položky k pohľadávkam	1 402 924	12 343	9 912	3 556	1 401 799

Veková štruktúra pohľadávok

Tabuľka č. 1

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 642	0	2 642
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti			
Iné pohľadávky	43 229	0	43 229
Dlhodobé pohľadávky spolu	45 871	0	45 871
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 520 803	1 913 936	3 434 739
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti	8 488		8 488
Daňové pohľadávky a dotácie	16 303	0	16 303
Iné pohľadávky	11 777	0	11 777
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 557 371	1 913 936	3 471 307

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

Dlhodobá pohľadávka v sume 43 229 eur je za odpredaj bytu podľa zmluvy č. 263/2014 Spoločnosť má právne ošetrené všetky pohľadávky po lehote splatnosti nad 1 rok

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

Pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia Spoločnosť nemá

Finančné účty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	34 010	34 963
Bežné bankové účty	58 206	192 927
Peniaze na ceste	3 100 400	3 585 489
Spolu	3 192 616	3 813 379

Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku Spoločnosť nemá

Záložné právo na finančný majetok nie je uplatnené.

3.f. Časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období na účte 381 vo výške 52 359 eur sú náklady vecne a časovo súvisiace s účtovným obdobím 2017. Značnú časť nákladov tvorí poistenie majetku vo výške 22 801, havarijné poistenie motorových vozidiel 6 043 eur, zákonné poistenie motorových vozidiel 4 889 eur.

Príjmy budúcich období na účte 385 vo výške 205 777 eur sú za nevyfakturované tržby vodné a stočné k 31.12.2017, poplatky z vyúčtovania za vypúšťanie odpadových vôd na ČOV, za vyúčtovanie priesakových vôd.

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

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2016

Tabuľka č. 1

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

Návrh na rozdelenie disponibilného zisku za rok 2017

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk za rok 2017	95 940
Rozdelenie účtovného zisku	Bezprostredne nasledujúce účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	9 594
Prídel do sociálneho fondu	50 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	36 346
Spolu	95 940

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

2.g. REZERVY

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Rezevy celkom	330 490	175 334	185 342	50 406	339 889
z toho:					
Dlhodobé rezervy	145 169	35 715	46 951	900	133 033
Odchodné	100 969	17 115	39 351	0	78 733
Životné a pracovné jubileá	44 200	18 600	7 600	900	54 300
z toho:					
Krátkodobé rezervy	185 321	139 619	138 391	49 506	206 856
Odchodné	11 123	44 161	13 700	0	41 584
Životné a pracovné jubileá	11 100	7 600	10 150	950	7 600
Soc. poistenie z nevypl. dovol.	17 269	23 601	17 269	0	23 601
Nevyplatené dovolenky	58 241	71 102	56 562	1 679	71 102
Soc. poistenie z prémie a odmien	12 100	12 031	0	12 100	12 031
Prémie a odmeny	34 375	34 181	0	34 375	34 181
Krát. rezerva nedaňová	5 466	16 756	5 063	402	16 757
Krát. rezerva na majetok	35 647	0	35 647	0	0

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

Tabuľka č 2

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

Spoločnosť tvorila nasledovné rezervy:

- dlhodobé rezervy na odchodné do dôchodku , na životné a pracovné jubileá,
- krátkodobú rezervu na mzdy za nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho a zdravotného zabezpečenia , na prémie a odmeny vrátane sociálneho a zdravotného zabezpečenia, odstupné
- rezervy na výrobnú správu, na audit 2017, nevyfakturované dodávky tovarov a služieb
- rezervu na súdny spor

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

3.g. Závazky

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	558 392	536 867
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	542 620	521 884
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	15 772	14 983
Krátkodobé záväzky spolu	1 129 504	1 285 998
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 129 504	1 285 998
Záväzky po lehote splatnosti		

Podstatnú časť záväzkov k 31.12.2017 tvoria záväzky vyplývajúce zo Zmlúv o zriadení vecných bremien na pozemkoch dotknutých ôsôb, ktoré súvisia s majetkovoprávnou činnosťou na investičné akcie: „Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd v okrese Ilava“ a „Zásobovanie a odkanalizovanie okresu Púchov“.

4.g. Odložený daňový záväzok a pohľadávka

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odložený daňový záväzok spolu	3 623	21 698
rozdiel zo zmeny sadzby dane	0	7 683
z toho: odpisy-rozdiel medzi účtovnými a daňovými upravený o rozdiel ZC vyrad.majetku	-12 412	0
použitie a zrušenie rezerv	15 581	14 015
zaplatené záväzky z minulého obdobia	454	0
Odložená daňová pohľadávka spolu:	-24 359	-44 482
rozdiel zo zmeny sadzby dane	0	22 180
z toho: dorovnanie rozdielov na konečný zostatok položiek z ktorých sa odložená daň počíta (rezervy nedaňové)	-1 610	-19 562
tvorba rezerv dlhodobých	-8 510	-10 508
tvorba rezerv krátkodobých	-13 224	-14 067
tvorba rezervy na neumorenú stratu	0	-22 071
tvorba rezervy na nezaplatené záväzky k 31.12.2017 a audit	-1 015	-454

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

Spoločnosť účtovala o odloženej daňovej povinnosti v zmysle zákona k 31.12.2017. Zostatok odložených daní je záväzok vo výške 542 620 eur. Tvorí ho rozdiel odloženej daňovej pohľadávky vo výške 59 089 eur a odloženého daňového záväzku vo výške 601 710 eur, ktorý je celý tvorený z rozdielu dane medzi účtovnými a daňovými zostatkovými cenami DHM.

Odložená daňová pohľadávka vznikla z tvorby nedaňových rezerv v sume 51 489 eur a rozdielu rozpustenej dotácie do výnosov v účtovníctve a rozpustenej dotácie k daňovým odpisom vo výške 6 585 eur a tvorby rezervy na nezaplatené záväzky k 31.12.2017 podľa §17 ods 19 Zákona o dani z príjmov vo výške 1 015 eur.

5.g. Sociálny fond

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 983	19 408
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	39 301	37 649
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	50 000	45 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	89 301	82 649
Čerpanie sociálneho fondu	88 512	87 074
Konečný stav sociálneho fondu	15 772	14 983

6.g. Bankové úvery

Tabuľka č.1

Názov položky	Mena	Úrok p a. v %	Rok - dátum splatnosti úveru	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Bankové úvery spolu	Euro			7 213 672	8 494 607
Dlhodobé bankové úvery spolu	Euro			6 162 524	7 213 672
Dobudovanie verejnej kanalizácie Paprad,dolína - KF náš vklad dlhodobý	Euro	1,35	2021	238 599	370 599
Termínovaný úver A "Zásobovanie,odkanalizovanie a čistenie OV v okrese Ilava"	Euro	2,25	2027	4 412 769	4 931 917
Termínovaný úver B Zásobovanie a odkanalizovanie okresu Púchov-I.etapa	Euro	1,55	2024	1 511 156	1 911 156
Bežné bankové úvery spolu	Euro			1 051 148	1 280 935
Dobudovanie verejnej kanalizácie Paprad,dolína	Euro	1,35	2017	132 000	132 000
Zásobovanie vodou, odkanalizovanie a čistenie OV v okrese Ilava	Euro	2,25	2017	519 148	648 935
Termínovaný úver B Zásobovanie a odkanalizovanie okresu Púchov - I.etapa	Euro	1,55	2017	400 000	500 000

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

Dlhodobé úvery sa vykazujú podľa zostatkovej doby ich splatnosti k 31.12.2017

Bežné úvery (krátkodobé) sú súčasťou dlhodobého úveru vo výške splátok, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako 1 rok od 31.12.2017.

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

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

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

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

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

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

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

Čerpanie úveru:

V roku 2017 Spoločnosť nečerpala žiadny úver na svoju investičnú činnosť.

Splácanie úveru:

a) Dlhodobý úver na investičnú akciu „Papradiňanská dolina – dobudovanie verejnej kanalizácie“ poskytla Spoločnosti Všeobecná úverová banka vo výške 1 000 000 eur. Spoločnosť uvedený úver začala splácať v roku 2014 v rovnomerných štvrtročných splátkach vo výške 33 000 eur, v roku 2017 bolo splatené spolu 132 000 eur.

b) Dlhodobý úver na investičnú akciu „Ilavsko“ – úver „A“ a „Púchovsko“ – úver „B“ poskytla Spoločnosti Všeobecná úverová banka. Dňa 20.8.2015 bol k Zmluve o financovaní č. 55/ZF/2012 vypracovaný dodatok č. 5, kde bola stanovená nová lehota na čerpanie termínovaného úveru A aj B k 30.6.2016. Zároveň bola zmenená výška splácanej istiny úveru A takto: 1 - 46. splátka bude vo výške 129 787 eur, 47. splátka bude vo výške 129 798 eur. Prvá splátka istiny úveru A bola zrealizovaná k 31.12.2015 vo výške 129 787 eur. Termínovaný úver B bude splácaný do roku 2024 v 35 štvrtročných splátkach vo výške 100 000 eur. Úver „A“ celkom za rok 2017 bol splatený v sume 519 148 eur a úver „B“ v sume 400 000 eur. Istiny za posledný štvrtrok 2017 na obidva úvery si banka stiahla až v januári 2018.

Celkom za rok 2017 Spoločnosť splatila úvery spolu v hodnote 1 051 148 eur.

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

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

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1.h. Tržby za vlastné výrobky a tovar

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je výroba a rozvod pitnej vody, odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd. Z tejto činnosti Spoločnosť dosiahla tržby za rok 2017 10 211 939 eur z toho tržby za výrobu a rozvod pitnej vody boli vo výške 4 843 023 eur a tržby za odkanalizovanie a čistenie odpadových vôd boli vo výške 5 368 916 eur. Tržby z hlavnej činnosti tvorili 66,99 % z celkových výnosov.

V ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti Spoločnosť vykazuje tržby za stavebno-montážnu činnosť, za dopravné výkony, za prenájom majetku, tržby za ostatné nevýrobné činnosti, dohadné položky na vodné a stočné, rozpustenie dotácie do výnosov a náhradu škôd od poisťovní.

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

Tabuľka č 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	297 950	287 875
Aktivácia stavebných prác vo vl. réžii - dlhodobý hmotný majetok	297 950	287 875
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 506 523	2 700 037
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku a materiálu	23 594	4 959
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	3 482 929	2 695 078
zúčtovanie dotácie z eurupskej únie	2 852 686	2 172 318
zúčtovanie dotácie zo štátneho rozpočtu	620 012	501 275
rozpustenie výnosov budúcich období z darovaného majetku	5 748	5 748
náhrady od poisťovne	2 208	8 438
Finančné výnosy, z toho:	382	843
Výnosové úroky	338	843
Kurzové zisky	44	
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Tržby z predaja cenných papierov a podielov		
Výnosy z cenných papierov v ovládanej osobe		

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

3.h. Čistý obrat

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	4 958 514	4 851 377
Tržby z predaja služieb	5 603 454	5 297 102
Bankové úroky	338	843
Čistý obrat celkom	10 562 306	10 149 322

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1.i. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, z toho:	2 500	2 000
náklady za overenie účtovnej závierky	500	300
iné uisťovacie audítorské služby	2 000	1 700
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Spoločnosť uhradila v roku 2017 sumu 2 000 eur , KDF číslo 820170370, za poskytnutie služieb audítora podľa zmluvy za audit 2016. Žiadne iné obchodné vzťahy neboli s audítorkou uzatvorené.

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

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky, týkajúca sa umorenia nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období	-24 359	-21 698
Suma umorenia daňovej straty z minulých rokov - pohľadávka	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, týkajúceho sa daňových odpočtov a iných nárokov v budúcnosti	-3 623	-44 482

Za účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017 po zaúčtovaní dane z príjmu splatnej a dane z príjmu odloženej vykazuje Spoločnosť na riadku č. 100 Súvahy a súvzťažne na riadku č. 61 Výkazu ziskov a strát výsledok hospodárenia za účtovné obdobie zisk 95 940 eur. Zisk pred zdanením je vo výške 156 555 eur. Po umorení daňovej straty za minulé obdobia vo výške 105 099 eur vykazuje účtovná jednotka za rok 2017 kladný základ dane vo výške 189 601 eur.

1.j. Hospodársky výsledok a dane

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	+156 555	x	x	+153 277	x	x
teoretická daň	x	+32 877	21,00	x	+33 720	22,00
Daňovo neuznané náklady	+3 699 624	+776 921	496,30	+2 965 191	+652 342	425,60
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 561 480	-747 911	477,70	-2 749 020	-604 784	394,60
Umorenie daňovej straty	-105 099	-22 071	14,10	-105 099	-23 122	14,39
Základ dane spolu	+189 600	+39 816	25,40	+264 349	+52 903	15,10
Splatná daň z príjmov	x	+39 879	25,50	x	+58 317	14,90
Odložená daň z príjmov	x	-20 736	13,20	x	+22 784	14,90
Celková daň z príjmov efektívna	x	+19 143	12,20	x	+80 101	52,90
Rozdiel teoretickej a efektívnej dane	x	+13 734	8,80	x	-47 381	30,90

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

Daň z príjmu za účtovné obdobie 2017 Spoločnosť platila preddavkovo mesačne vo výške 4 677 eur, pretože za rok 2016 dosiahla kladný základ dane vo výške 267 232 eur. Spoločnosť platila tiež daň vybratú zrážkou z prijatých úrokov na bankových účtoch v hodnote 63 eur, ktorú účtovala na účet 591.

N INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Vo vzťahu k Spoločnosti sú závislými osobami v zmysle novely zákona č. 595/2003Z.z. o dani z príjmov všetci akcionári Spoločnosti, t.j. mestá a obce. Spoločnosť z tohto dôvodu, podľa § 17 ods 5 zákona o dani z príjmov, nerobí žiadnu úpravu základu dane za rok 2017, pretože ceny vzájomných obchodných vzťahov sa nelišia od cien používaných medzi nezávislými osobami.

Spoločnosť má s akcionármi Spoločnosti uzatvorené zmluvy o prenájme vodovodných a kanalizačných zariadení, vedené na podsúvahovom účte 751400. Spoločnosť eviduje prenájatý majetok v hodnote 15 041 583,26 eur.

P INFORMÁCIE O VLASINOM IMANÍ

Tabuľka č. 1

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2016	Prírastky	Ubytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	23 969 537				23 969 537
Ostatné kapitálové fondy	1 129				1 129
Zákonný rezervný fond - oceňovacie rozdiely z precenenia pri rozdelení SVS,a.s.	596 555				596 555
Zákonný rezervný fond- tvorený zo zisku	3 625 172	11 711			3 636 883
Nerozdelený zisk minulých rokov	310 236	55 400			365 636
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	117 111		21 171	117 111	95 940
Spolu	28 619 740	67 111	21 171	117 111	28 665 680

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

Q. INFORMÁCIE O PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2017

R.	Ozn.	Názov riadku	Bežné obdobie	Minulé obdobie
1	Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	156 555	153 277
2	A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	3 206 102	13 717 748
3	A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	6 527 220	5 667 182
6	A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	14 825	12 023
7	A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	2 914	5 731
8	A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-3 322 917	7 250 958
10	A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	6 508	8 048
11	A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-338	-843
13	A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	2
14	A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-16 684	-2 689
15	A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-5 426	777 336
16	A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami,	-318 799	1 265 527
17	A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-119 267	89 746
18	A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-199 819	1 184 474
19	A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	286	-8 693
20	A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
21		Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A2)	3 043 858	15 136 552
22	A.3	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	338	843
23	A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-6 508	-8 048
26		Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	3 043 858	15 129 347
27	A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-62 070	-97 151
30	A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	2 975 619	15 032 196
31	B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-14 686	-2 900
32	B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 318 947	-3 407 960
35	B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	18 186	2 689
51	B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)	-2 315 446	-3 408 172

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

61	C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)	-1 280 935	-9 414 552
64	C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	4 719 453
65	C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-1 280 935	-14 134 005
79	C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-1 280 935	-9 414 552
80	D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-620 763	1 492 247
81	E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3 813 379	1 603 903
82	F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 192 616	3 813 379
83	G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	-2
84	H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 192 616	3 813 377

Použité skratky:

ZI – základné imanie
 VI – vlastné imanie
 EÚ – Európska Únia
 ŠR – štátny rozpočet
 ECB – Európska centrálna banka
 NBS – Národná banka Slovenska
 DNM – dlhodobý nehmotný majetok
 DHM – dlhodobý hmotný majetok
 DFM – dlhodobý finančný majetok
 ÚJ – účtovná jednotka
 CP – cenný papier
 VBO – výnosy budúcich období
 ČOV – čistička odpadových vôd
 RZ – rekreačné zariadenie
 FO – fyzická osoba
 ZC – zostatková cena
 POV – prečerpávačka odpadových vôd
 KDF – kód dodávateľskej faktúry (interné označenie)
 RUZ – ročná účtovná závierka
 Bežné účtovné obdobie – rok 2017
 Bezprostredne predchádzajúce obdobie – rok 2016