

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 25. júna 2019.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti VEOLIA CENTRAL & EASTERN EUROPE S.A., 21 rue Le Boétie, 75008 Paris a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu VEOLIA ENVIRONNEMENT. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny VEOLIA ENVIRONNEMENT zostavuje spoločnosť VEOLIA ENVIRONNEMENT, 21 rue Le Boétie, 75008 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 VOELIA CENTRAL & EASTERN EUROPE S.A., 21 rue Le Boétie, 75008 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 2019 bol 1 082 (v účtovnom období 2018 bol 1 087).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2019 bol 1 083, z toho 81 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2018 to bolo 1087 zamestnancov, z toho 79 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 25. marca 2019, správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 dňa 25. marca 2019. Výročná správa s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 3. júla 2019.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 25. júna 2019 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o., Dvořákovo nábrežie 10, Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Philippe Guitard - predseda Ing. Peter Martinka Ing. Róbert Tencer Ing. Martin Bernard, MBA Ing. Peter Dobrý
Dozorná rada	Tomáš Paclík – predseda Ing. Miluše Poláková Ing. Lucia Harachová JUDr. Roman Dula Marian Detvan Roman Szabó

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

K 31. decembru 2019 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 2019 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.3
- podmienené záväzky – časť H.1
- ostatné finančné povinnosti – časť H.2
- prenájom – 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

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 ľarchu 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.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

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.

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 obstarávacia 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 novonadobudnutom, ako aj zaradenom dlhodobom nehmotnom majetku, sadzbu odpisovania na 16,67% tj. 6 rokov.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa na základe odporúčania objednávateľa, ktorý pri určení kategórie DDM alebo ZOE prihliada na „Minimálne limity pre zaradenie majetku do DDM“ jednorazovo odpíše pri uvedení do používania a zaradi sa do operatívnej evidencie, alebo sa zaradi 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 rokov	lineárna	8,33
Energetické a hnacie stroje	8 až 15 rokov	lineárna	6,67 až 12,5
Pracovné stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12 rokov	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	5 až 8 rokov	lineárna	12,5 až 20
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	6 až 12 rokov	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

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,

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

5. Dlhodobý finančný majetok

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

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

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

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

6. Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Zákazková výroba

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

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

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

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

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

Spájanie zmlúv. Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými objednávateľmi, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

Delenie zmlúv. Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné ponuky,
- jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok,
- ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy.

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,

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIC

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

v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

12. Závazky

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

13. Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy 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.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe platnej kolektívnej zmluvy s odborami platnej pre rok 2019 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancovi pri odchode do dôchodku (starobný, invalidný alebo predčasný) podľa stanovených podmienok. Pre výpočet zamestnaneckých požitkov bol použitý model:

- 1x priemerná mesačná mzda u zamestnancov, u ktorých trval pracovný pomer menej ako 10 rokov
- 2x priemerná mesačná mzda u zamestnancov, u ktorých trval pracovný pomer 10 až 20 rokov
- 3x priemerná mesačná mzda u zamestnancov, u ktorých trval pracovný pomer viac ako 20 rokov

Spoločnosť navyše vypláca pri prvom ukončení zamestnania po odchode do dôchodku dodatočnú dávku po skončení zamestnania. Dávka sa vypláca zamestnancom, ktorých pracovný pomer v spoločnosti trval nepretržite najmenej 3 roky.

Táto dávka je vyplácaná takto:

- 50 – 70 EUR u zamestnanca, u ktorého trvá pracovný pomer do 10 (vrátane)
- 70 – 100 EUR u zamestnanca, u ktorého trvá pracovný pomer do 15 (vrátane)
- 100 – 135 EUR u zamestnanca, u ktorého trvá pracovný pomer do 20 (vrátane)
- 135 – 165 EUR u zamestnanca, u ktorého trvá pracovný pomer viac ako 20 rokov

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť taktiež vypláca odmeny k jubileu pri dosiahnutí veku 50 rokov takto:

- 50 – 70 EUR u zamestnanca, u ktorého trvá pracovný pomer do 10 (vrátane)
- 70 – 100 EUR u zamestnanca, u ktorého trvá pracovný pomer do 15 (vrátane)
- 100 – 135 EUR u zamestnanca, u ktorého trvá pracovný pomer do 20 (vrátane)
- 135 – 165 EUR u zamestnanca, u ktorého trvá pracovný pomer viac ako 20 rokov

Závazok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno-matematické zisky a straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pre prehodnotení výšky závazku.

Hlavné poistno matematické predpoklady použité na výpočet zamestnaneckých požitkov sú nasledovné:

- | | |
|--|--------|
| - Počet zamestnancov k 30. júnu 2019 | 1 070 |
| - Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia) | 15,00% |
| - Predpokladané zvýšenie miezd | 2,00% |
| - Diskontná sadzba | 0,85% |
| - Miera inflácie | 1,50% |

15. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykazať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

16. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

17. Prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

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

18. Prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)

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

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

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

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyraďenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ťarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ťarchu účtu 662 – Úroky.

19. Cudzía 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

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 2019 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 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 25 a 26.

Okrem majetku uvedeného v tabuľke na strane 25 a 26, 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.3. Informácie o iných aktívach a iných pasívach, časť H.2. Ostatné finančné povinnosti.

Spoločnosť má uzavretú poisťnú zmluvu so spoločnosťou Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s., „Poistenie strojov a elektroniky právnických a podnikajúcich fyzických osôb“ č. 411 013 003. Poistné je splatné v ročnej splátke vo výške 9 231 EUR. 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 zmluvou č. 9107052915 v UNIQA poisťovňa, a.s.. Zmluva je súčasťou medzinárodného poistného programu skupiny Veolia. Poistná suma bola dohodnutá vo výške 50 000 000 EUR. Poistné je splatné v ročnej splátke vo výške 8 749 EUR.

Spoločnosť má uzavreté „Poistenie proti terorizmu“ v rámci medzinárodného poistného programu Veolie. Poistné znášala skupina Veolia (nebolo refakturované na dcérske spoločnosti).

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.

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 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľke na stranách 25 a 26.

Spoločnosť z dôvodu nepriaznivej ekonomickej situácie dcérskej účtovnej jednotky navýšila v roku 2019 základné imanie tejto spoločnosti o sumu 6 640 EUR.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2019 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI	Podiel na has. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2019	2018	2019	2018	2019	2018
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérska účtovná jednotka</i>									
Water Services, a.s. Bratislava	100	100	EUR	-2 153	-638	3 715	-773	3 715	0
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom									
<i>Pridružené účtovné jednotky</i>									
StVS - Servising s.r.o. Banská Bystrica	40	40	EUR	6 675	15 401	78 807	86 711	31 523	34 684
Spolu								35 238	34 684

V roku 2018 Spoločnosť poskytla dcérskej účtovnej jednotke Water Services a.s. pôžičku vo výške 2 000 EUR so splatnosťou k 31.12.2019. Z dôvodu nepriaznivej ekonomickej situácie spoločnosti Water Services a.s. bola dodatkom č. 1 k Zmluve o pôžičke zo dňa 22.11.2019 splatnosť pôžičky predĺžená na 31.12.2022 vrátane úrokov z pôžičky. Dlhodobá pôžička prepojenej účtovnej jednotke k 31.12.2019 2 142 EUR (k 31.12.2018 0 EUR).

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

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

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2019

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravný/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	31.12.2019
	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
Softvér	3 070 453	50 346	0	82 980	3 203 779	2 012 052	323 249	0	2 335 301	1 058 401	868 478
Oceňovacie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	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
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	82 980	0	0	-82 980	0	0	0	0	0	82 980	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	3 153 433	50 346	0	0	3 203 779	2 012 052	323 249	0	2 335 301	1 141 381	868 478
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	7 050	0	0	0	7 050	4 459	588	0	5 047	2 591	2 003
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	15 965 255	649 787	602 418	269 272	16 281 896	11 496 412	1 079 107	540 679	12 034 840	4 468 844	4 247 056
Pestovateľské celky trvalých porastov	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
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	3 700	2 040	0	0	5 740	0	0	0	0	3 700	5 740
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	269 272	586 290	0	-269 272	586 290	0	0	0	0	269 272	586 290
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	16 245 277	1 238 117	602 418	0	16 880 976	11 500 871	1 079 695	540 679	12 039 887	4 744 407	4 841 089
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	6 640	2 925	0	3 715	0	0	0	0	0	3 715
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	34 684	0	3 162	0	31 523	0	0	0	0	34 684	31 523
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	2 142	0	0	2 142	0	0	0	0	0	2 142
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	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
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	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
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	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
Dlhodobý finančný majetok spolu	34 684	8 782	6 087	0	37 380	0	0	0	0	34 684	37 380
Neobežný majetok spolu	19 433 394	1 297 244	608 505	0	20 122 135	13 512 922	1 402 944	540 679	14 375 188	5 920 472	5 746 947

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

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

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2018

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	2 306 845	371 874	8 969	400 703	1 684 149	336 872	8 969	0	622 696	1 058 401
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	400 703	113 182	430 905	0	0	0	0	0	400 703	82 980
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	2 707 547	485 056	439 874	400 703	1 684 149	336 872	8 969	0	1 023 399	1 141 381
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	7 050	0	0	0	3 871	588	0	0	3 179	2 591
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	15 445 157	1 043 836	523 737	0	10 970 020	1 050 128	523 737	0	4 475 136	4 468 844
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	3 700	0	0	0	0	0	0	0	3 700	3 700
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	269 272	0	0	0	0	0	0	0	269 272
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	15 455 907	1 313 108	523 737	0	10 973 891	1 050 716	523 737	0	4 482 015	4 744 407
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	29 644	5 040	0	0	0	0	0	0	29 644	34 684
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	29 644	5 040	0	0	0	0	0	0	29 644	34 684
Neobežný majetok spolu	18 193 098	1 803 204	963 611	400 703	12 658 040	1 387 588	532 706	0	5 535 058	5 920 472

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. 2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Materiál	48 780	385	24 358	0	24 807
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	48 780	385	24 358	0	24 807

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:

Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	733 120
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2019	710 365
Zisk vykázaný k 31. decembru 2019	22 755
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	
Saldo zákazkovej výroby - záväzok (čistá hodnota zákazky)	3 282

Najvýznamnejšia položka zákazkovej výroby z hľadiska výšky k 31.12.2019 je:

Názov diela	Výnosy zo zákazkovej výroby		Celková suma vynaložený nákladov		Zisk vykázaný		Saldo zákazková výroba k 31.12.	
	2019 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2018 EUR
Janova Lehota prívod potrubia z DVZ	581 371	0	567 512	0	13 859	0	3 282	0

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 31.12.2019 je v nasledujúcom prehľade:

Oberateľ	Výška pohľadávky k 31.12.2019 EUR	<i>z toho pohľadávky po lehote splatnosti</i> EUR	Výška tvorenej opravnej položky EUR
ECOSTART a.s., Banská Bystrica	761 017	8 976	0
Stredoslovenská vodárenská spoločnosť a.s. , Banská Bystrica	270 183	25 306	24 376
Okresné správckové bytové družstvo Prievidza	246 526	0	0
Okresné stavebné bytové družstvo Rimavská Sobota	238 381	0	0
Smrečina Hofatex, a.s. "v konkurze" Banská Bystrica	167 892	167 892	167 892
BYTOS - správa bytov Prievidza, s.r.o	153 159	0	0
Stavebné bytové družstvo Lučenec	140 288	0	0
Mestský bytový podnik Handlová s.r.o.	126 934	339	339
Slovglas Poltár s.r.o. "v konkurze"	112 171	112 171	112 171

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	24 395	0	0	24 395
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 920 332	235 561	173 022	0	1 982 871
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	19 200	397	9 532	0	10 065
Spolu	1 939 532	260 353	182 554	0	2 017 331

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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky v lehote splatnosti	472	671
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu:	472	671
 Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky v lehote splatnosti	11 121 478	10 909 035
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 419 545	2 870 219
Krátkodobé pohľadávky spolu:	13 541 023	13 779 254

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 2019 vykázaná v časti E 4. ako záväzok.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	1 852 033	2 973 284
– odpočítateľné	3 205 632	4 427 371
– zdaniteľné	-1 353 599	-1 454 087
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	388 927	624 390
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	388 927	624 390

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2019	388 927
Stav k 31. decembru 2018	624 390
Zmena	-235 463
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	235 463
– zaúčtované do vlastného imania	0

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. Finančné účty

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

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	17 435	19 577
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 803 002	2 835 227
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 820 437	2 854 804

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Využívanie vodných zdrojov	358 076	383 121
Služby IT	8 337	410
Ostatné	9 780	11 436
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	376 193	394 967
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Služby IT	30 460	22 205
Poistenie	44 009	43 485
Reklama	17 493	348
Využívanie vodných zdrojov	44 953	44 953
Ostatné	7 491	22 159
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	144 406	133 150
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	34
Spolu	520 599	528 151

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2019 vo výške 34 000 EUR (k 31. decembru 2018: 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 2018: 10 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotu 3 400 EUR)

Všetky akcie boli riadne splatené.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K 31. decembru 2019 bol zisk vo výške 58 507 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31 decembru 2018: 79 855 EUR).

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 798 550 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	782 579
Prídel do sociálneho fondu	15 971
Spolu	798 550

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 585 069 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 585 069 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 1.1.2019 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho	335 944	82 499	0	0	418 443
Ostatné rezervy dlhodobé					
Zamestnanecké benefity	335 944	82 499	0	0	418 443
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 004 161	804 226	775 027	127 452	905 908
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	79 899	74 922	69 264	10 635	74 922
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	79 899	74 922	69 264	10 635	74 922
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky	8 860	9 186	8 802	58	9 186
Nájom StVS a.s. za infraštruktúru - investičné akcie	59 334	29 802	56 902	2 432	29 802
Dodávka plynu	36 938	20 088	11 923	25 014	20 089
Dodávka elektrickej energie	139 216	66 166	87 819	51 397	66 166
Dodávka tepla	68 648	75 134	68 648	0	75 134
Opravy	80 517	9 664	76 042	4 475	9 664
Odpadové vody	17 277	19 585	15 658	1 619	19 585
Prémie a odmeny vrátane odvodov	213 297	223 265	213 297	0	223 265
Zamestnanecké benefity	100 364	16 133	0	0	116 497
Iné	199 811	260 281	166 672	31 822	261 598
	924 262	729 304	705 763	116 817	830 986
Nevyfakturované dodávky majetku		0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	924 262	729 304	705 763	116 817	830 986

Spoločnosť v roku 2019 tvorila rezervu na zamestnanecké požitky vo vzťahu k dlhodobým dôchodkovým povinnostiam spoločnosti voči zamestnancom ako aj k jubilejným dávkam. Výpočet pomocou poistno-matematických predpokladov a platnej kolektívnej zmluvy (pozri časť D.14) bol vykonaný externou spoločnosťou určenou v rámci skupiny Veolie v celkovej sume 1 069 880 EUR a na základe rozhodnutia Spoločnosti bola tvorená rezerva vo výške 50 % tj. v sume 534 940 EUR (z toho: dlhodobá rezerva 418 443 EUR, krátkodobá rezerva 116 497 EUR). Medziročný nárast voči roku 2018: 98 631 EUR.

Rezerva na elektrickú energiu vo výške 66 166 EUR bola tvorená na základe predpokladanej spotreby elektrickej energie, nevyfakturovanej k 31.12.2019. 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.

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. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	264 318	1 256 582
Závazky v lehote splatnosti	6 467 728	7 722 474
	6 732 046	8 979 056

Štruktúra záväzkov (okrem pôžičiek, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 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	135 418	135 418	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 691 661	3 691 661	0	0
Čistá hodnota zákazky	3 282	3 282	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 642	6 642	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	11 689	0	11 689	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	914 323	914 323	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	647 937	647 937	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 295 671	1 295 671	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	25 423	25 423	0	0
	6 732 046	6 720 357	11 689	0

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 2018 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	234 639	234 639	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	5 707 871	5 707 871	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 680	1 680	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	11 689	0	11 689	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	956 089	956 089	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	645 351	645 351	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 391 390	1 391 390	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	30 347	30 347	0	0
	8 979 056	8 967 367	11 689	0

12. Sociálny fond

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

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Stav k 1. januáru	157 567	139 014
Tvorba na ťarchu nákladov	163 516	157 233
Tvorba zo zisku	15 971	24 651
Čerpanie	-180 522	-163 331
Stav k 31. decembru	156 532	157 567

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 2019 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 bankových záruk Tatra 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 2021.

14. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť čerpala k 31. decembru 2019 Interné úvery od spoločnosti Veolia Evnironnement Finance, Paris (pozri Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb časť. J).

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé	725	6 702
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	725	6 702
Výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	69	69
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	69	69
Spolu	794	6 771

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:

	2019			2018		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	832 663			1 131 724		
z toho teoretická daň 21%		174 859	21,00 %		237 662	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 531 973	531 714	63,86 %	4 334 293	910 202	80,43 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 334 863	-700 321	-84,11 %	-3 429 781	-720 254	-63,64 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	29 648	6 226	0,75 %	0	1 788	0,16 %
	<u>59 421</u>	<u>12 478</u>	<u>1,50 %</u>	<u>2 036 236</u>	<u>429 398</u>	<u>37,78 %</u>
Splatná daň		<u>12 478</u>	<u>1,50 %</u>		<u>429 398</u>	<u>37,78 %</u>
Odložená daň		<u>235 463</u>	<u>28,28 %</u>		<u>-96 224</u>	<u>-8,50 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>247 941</u>	<u>29,78 %</u>		<u>333 174</u>	<u>29,28 %</u>

Doučtovanie – úprava dane z príjmov za rok 2018 v roku 2019 v sume 394 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2019 EUR	2018 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Služby								
Voda fakturovaná	2 363 620	2 634 500	20 786 206	20 735 781	7 789 612	7 771 061	30 939 438	31 141 342
Voda odkanalizovaná	1 709 537	1 692 656	14 420 879	14 546 182	9 476 625	9 665 736	25 607 041	25 904 574
Ostatné služby	1 231 190	1 212 694	535 831	477 908	522 644	491 473	2 289 665	2 182 075
Spolu	5 304 347	5 539 850	35 742 916	35 759 871	17 788 881	17 928 270	58 836 144	59 227 991

Súčasťou tržieb za vodu fakturovanú a vodu odkanalizovanú za rok 2019 je vytvorená dohadná položka v celkovej výške 2 515 054 EUR (rok 2018: 2 581 426 EUR), z toho vodné 1 311 953 EUR a stočné 1 203 101 EUR.

Dohadná položka je tvorená na dodávky vody a odvádzanie odpadových vôd nevyfakturovaných k 31.12.2019 a to z dôvodu, že odberateľom sa fakturuje v dohodnutých fakturačných cykloch. Spotreba vody z roku 2019 bude odberateľom fakturovaná v nasledujúcom účtovnom období tj. v roku 2020

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:

	2019	2018
	EUR	EUR
Vnútropodniková preprava materiálu	9 040	6 316
Ostatná aktivácia	4 012	5 294
Spolu	13 052	11 610

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

	2019 EUR	2018 EUR
Zmluvné pokuty a penále	165 281	84 452
Poskytnuté náhrady za spôsobené škody	65 683	118 268
Odpłata za dočasne vyňatý majetok z nájmu	0	514 400
Iné	257 523	63 737
Spolu	488 487	780 857

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Odpłata za dočasne vyňatý majetok z nájmu	0	514 400
---	---	---------

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 z nájmu. Posledné účtovné obdobie v ktorom bol uplatnený nárok na uvedenú odpłatu bolo od 1. januára do 31. decembra 2018.

4. Osobné náklady

	2019 EUR	2018 EUR
Mzdové náklady	13 332 969	13 165 199
Sociálne poistenie	3 521 582	3 357 284
Zdravotné poistenie	1 346 950	1 303 603
Sociálne náklady	1 117 373	1 328 099
Ostatné náklady na závislú činnosť	107 549	106 553
	19 426 423	19 260 738

5. Kurzové zisky

	2019 EUR	2018 EUR
Kurzové zisky	126	423
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17	0
Spolu	143	423

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2019 EUR	2018 EUR
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky dcérskej účtovnej jednotke	108	34
Výnosové úroky-bankové	0	0
Spolu	108	34

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

	2019	2018
	EUR	EUR
Nájomné infraštruktúry	15 063 036	15 180 229
Opravy a údržba	2 087 753	2 527 654
Služby súvisiace s informačnými technológiami	1 045 433	834 245
Likvidácia odpadov	873 415	938 823
Ostatné nájomné	813 702	860 376
Subdodávky	704 365	726 845
Náklady na asfaltovanie	576 946	582 065
Telefónne a internetové služby	535 742	540 660
Právne, ekonomické a ostatné poradenstvo	102 532	106 841
Audit a poradenstvo	20 784	19 728
Ostatné	4 469 957	4 715 240
Spolu	<u>26 293 665</u>	<u>27 032 706</u>

8. Dane a poplatky

	2019	2018
	EUR	EUR
Poplatky za podzemnú vodu	945 859	961 056
Poplatky za odvádzanie odpadových vôd	125 768	143 992
Daň z motorových vozidiel	87 599	80 633
Poplatky za komunálny odpad	22 758	20 411
Poplatky za uloženie odpadu na skládky	19 201	20 670
Ostatné	49 781	32 796
Spolu	<u>1 250 966</u>	<u>1 259 558</u>

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2019	2018
	EUR	EUR
Havarijné poistenie motor. vozidiel, pojazdných strojov a zariadení	131 083	122 611
Dary	75 718	56 776
Manká a škody	60 883	12 271
Zákonné poistenie motor. vozidiel	32 209	29 746
Odpis pohľadávok	6 042	109 555
Iné	95 209	-119 982
Spolu	<u>401 144</u>	<u>210 977</u>

10. Kurzové straty

	2019	2018
	EUR	EUR
Kurzové straty	5 166	7 202
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	<u>300</u>	<u>369</u>
Spolu	<u>5 466</u>	<u>7 571</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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Finančné náklady

	2019	2018
	EUR	EUR
Náklady z dlhodobej pôžičky (interný úver VEOLIA)	93 179	94 565
Bankové poplatky	20 123	34 908
Náklady z krátkodobej pôžičky (interný úver VEOLIA)	4 611	8 800
Iné	0	4 528
Spolu	117 913	142 801

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 auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2019	2018
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	20 784	19 728
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	20 784	19 728

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:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2019	2018
		EUR	EUR
Slovenská republika	Tržby za vodu fakturovanú	30 939 437	31 141 342
	Tržby za vodu odkanlizovanú	25 607 041	25 904 574
	Tržby z predaja ostatných služieb	1 556 547	1 412 968
	Tržby za tovar	0	0
	Výnosy zo zákazky	733 119	769 107
	Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
	Spolu	58 836 144	59 227 991

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“.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

- V roku 2008 podal žalobca AGROHONT DUDINCE žalobu na Okresný súd v Banskej Bystrici o náhradu majetkovej ujmy za obmedzenie hospodárenia v PHO II. vodných zdrojov v lokalite Dudince a domáhal sa náhrady vo výške 82 984 EUR. V roku 2009 súd pripustil zmenu účastníka konania na strane žalobcu, tak že z konania spoločnosť AGROHONT DUDINCE vystúpila a na jej miesto nastúpila spoločnosť BLUECUBE, s.r.o.. Žalobca sa v tomto konaní označil za nájomcu bližšie nešpecifikovateľných nehnuteľností, za obmedzenie užívania ktorých požaduje majetkovú ujmu, však žiadnym relevantným spôsobom svoje postavenie nájomcu nepreukázal. Dňa 20.02.2018 sa uskutočnilo pojednávanie vo veci, kde Okresný súd Banská Bystrica vydal rozsudok, ktorým žalobu v celom rozsahu zamietol. Rozsudok Spoločnosti doposiaľ nebol doručený. Po jeho doručení stranám sporu začne plynúť lehota na podanie opravného prostriedku. Rozsudok o zamietnutí žaloby doposiaľ nenadobudol právoplatnosť. Žalobca podal voči rozsudku OS BB č. k. 64Cb/116/2008-753 odvolanie, ku ktorému Spoločnosť dňa 14.05.2018 zaslala vyjadrenie. O podanom odvolaní doposiaľ nebolo rozhodnuté. Odvolacie konanie je na Krajskom súde Banská Bystrica vedené pod sp.zn. 43Cob/80/2018. Odvolací súd v danej veci nevydal žiadne rozhodnutie. Ak sa preukáže, že žalobca je nájomcom pozemku nachádzajúceho sa v ochrannom pásme vodárenského zdroja a ak v čase rozhodovania o merite veci nebude prekonaný právny názor Krajského súdu Banská Bystrica, že nárok na náhradu majetkovej ujmy má len vlastník pozemkov nachádzajúcich sa v ochrannom pásme vodárenského zdroja, žaloba by mala byť v celom rozsahu zamietnutá z dôvodu nedostatku aktívnej legitimácie žalobcu v konaní.
- 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. Žalobca podaním datovaným dňa 9.9.2011 doplnil žalobný návrh, špecifikoval svoju aktívnu legitimáciu a doplnil petit žaloby. Písomným podaním zo dňa 10.11.2015 predložil konajúcemu súdu opätovný návrh na vydanie medzitimného rozsudku. Následne v roku 2016 vydal Okresný súd v Banskej Bystrici medzitimný rozsudok, ktorým určil, že nárok na náhradu majetkovej ujmy má len vlastník, resp. spoluvlastník pozemku, ktorý sa nachádza v ochrannom pásme vodárenského zdroja. Na základe rozsudku Stredoslovenská vodárenská spoločnosť a.s. ako žalovaná v 1/ rade podala odvolanie. Konanie o podanom odvolaní sa vedie na Krajskom súde v Banskej Bystrici. Na Krajskom súde v Banskej Bystrici bolo zistené, že odvolací súd potvrdil medzitimný rozsudok Okresného súdu Banská Bystrica. Písomné vyhotovenie rozhodnutia nebolo Spoločnosti doposiaľ doručené. Rozsudkom Krajského súdu Banská Bystrica zo dňa 26.04.2018 bol potvrdený medzitimný rozsudok Okresného súdu Banská Bystrica zo dňa 23.02.2016. Medzitimný rozsudok nadobudol právoplatnosť dňa 09.05.2018. Vo veci doposiaľ nebol vytyčený termín pojednávania. Žalobca v predmetnej veci podal na Najvyšší súd SR odvolanie, a to proti rozsudku Krajského súdu Banská Bystrica zo dňa 26.04.2018, ktorým bol potvrdený medzitimný rozsudok Okresného súdu Banská Bystrica zo dňa 23.02.2016. K odvolaniu žalobcu došlo k písomnému vyjadreniu podaním zo dňa 24.09.2018.

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 tvorba rezerv v tomto štádiu súdnych sporov nie je potrebná nakoľko nepredpokladá ukončenia súdnych sporov v neprospech Spoločnosti.

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.

2. Ostatné finančné povinnosti

- Spoločnosť eviduje poisťnú 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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- 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 5 311 EUR. Poistné je splatné v jednej splátke.
- Spoločnosť má uzavreté „Stavebno-montážne poistenie“ na dielo „Janova Lehota“ v rámci medzinárodného programu Veolie. Poistné je dohodnuté na obdobie od 1. mája 2019 do 30. októbra 2022. Celkové poistné predstavuje sumu 1 724 EUR.
- Spoločnosť má uzavreté „Environmentálne poistenie (EIL)“ v rámci medzinárodného poistného programu Veolia. Poistné znášala skupina Veolia (nebolo refakturované na dcérske spoločnosti).
- 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 hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 612 161 821 EUR (rok 2018: 607 167 922 EUR).
- Na základe Zmluvy o nájme nebytových priestorov zo dňa 12.12.2007 má spoločnosť prenajaté nebytové a spoločné priestory (kancelárske a laboratórne priestory – generálne riaditeľstvo). Zmluva je uzavretá na dobu neurčitú. Nájomné za rok 2019 je v celkovej výške 84 615 EUR. Služby spojené s užívaním nebytových priestorov sú fakturované samostatne. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 828 609 EUR (rok 2018: 0 EUR)
- Na základe Rámcovej zmluvy o poskytnutí servisných služieb a o nájme zariadení zo dňa 13. marca 2013 má Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) kopírovacie zariadenia model Triumph adler v celkovom počte 28 kusov. Zmluva je v zmysle dodatku č. 2 zo dňa 25.04.2018 uzatvorená na dobu neurčitú. Nájomné za rok 2019 je vo výške 31 111 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 55 092 EUR (rok 2018: 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 59 kusov. V roku 2019 Spoločnosť prevzala do nájmu ďalší 1 kus zariadenia. Zmluva je uzatvorená na dobu 48 mesiacov od inštalácie jednotlivých zariadení. Nájomné za rok 2019 je vo výške 86 098 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 210 913 EUR (rok 2018: 209 958 EUR).
- Na základe Zmluvy o prenájme so servisnými službami o nájme multifunkčného zariadenie zo dňa 10.20.2018 má Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) multifunkčné zariadenie model MP CW2201SP RICOH-príslušenstvo v celkovom počte 1 ks. Zmluva je uzatvorená na dobu 48 mesiacov od inštalácie zariadenie. Nájomné za rok 2019 je vo výške 2 321 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 10 765 EUR (rok 2018: 0 EUR)
- Na základe Zmluvy o nájme stroja zo dňa 14. mája 2015 a preberacieho protokolu zo dňa 23. októbra 2015 má Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) – Prekopávač kompostu BACKHUS. Zmluva je uzavretá do roku 2022. Celková splátka za Nájomné za jeden mesiac je vo výške 5 665 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 348 850 EUR (rok 2018: 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 2018: 270 000 EUR).
- Na základe Zmluvy o nájme dopravného prostriedku zo dňa 12. septembra 2016 mala Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlo Audi SQ7. Zmluva bola ukončená a vozidlo dovzdané dňa 13.septembra 2019. Nájomné a odplaty za poskytnuté technické asistenčné služby boli v roku 2019 v celkovej výške 29 604 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje hodnotu 0 EUR (rok 2018: 112 646 EUR).
- Na základe Zmluvy o operatívnom leasingu zo dňa 23.08.2018 má Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlo MERCEDES V. Zmluva je uzatvorená na 48 mesiacov od dátumu prevzatia vozidla do nájmu tj. od 12. novembra 2018. Celkové splátka za nájomné a odplaty za poskytnuté technické asistenčné služby za jeden

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

mesiac je vo výške 1 353 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 58 171 EUR (rok 2018: 58 171 EUR).

- Na základe Zmluvy o operatívnom leasingu zo dňa 17. septembra 2019 má Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlo Audi SQ7. Zmluva je uzatvorená na dobu 36 mesiacov od prevzatia motorového vozidla. Nájomné a odplaty za poskytnuté technické asistenčné služby za jeden mesiac sú vo výške 7 724 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje hodnotu 115 223 EUR (rok 2018: 0 EUR)
- Na základe Rámcovej leasingovej zmluvy zo dňa 12. augusta 2016 s CSI Leasing Slovakia, s.r.o. a Individuálnej zmluvy č. 1 zo dňa 1. novembra 2016 má Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) IP telefóniu. Zmluva bola uzatvorená do 30. októbra 2019, prolongácia do 31.12.2019. Nájomné za jeden mesiac je vo výške 1 853 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje hodnotu 61 810 EUR (rok 2018: 61 810 EUR).
- Na základe Rámcovej leasingovej zmluvy zo dňa 12. augusta 2016 s CSI Leasing Slovakia, s.r.o. a Individuálnej zmluvy č. 2 zo dňa 28. októbra 2016 má Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) zostavu serverov . Doba nájmu je od 1.januára 2017 do 31.december 2019. Nájomné za jeden mesiac je vo výške 4 216 EUR . Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 125 364 EUR (rok 2018: 125 364 EUR).
- Na základe Rámcovej leasingovej zmluvy zo dňa 12. augusta 2016 s CSI Leasing Slovakia, s.r.o. a Individuálnej zmluvy č. 3 zo dňa 4. apríla 2017 a individuálnej zmluvy č. 6 zo dňa 13. apríla 2018 má Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) IT zariadenia (HW a SW) . Doba nájmu je od 1. júla 2017 do 30. júna 2020 (individuálna zmluva č. 3) a do 1. júla 2018 do 30. júna 2021 (individuálna zmluva č. 6). Nájomné za jeden mesiac je vo výške 4 771 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 173 130 EUR (rok 2018: 173 130 EUR).
- Na základe Rámcovej leasingovej zmluvy zo dňa 12. augusta 2016 s CSI Leasing Slovakia, s.r.o. a Individuálnej zmluvy č. 4 zo dňa 4. septembra 2017 má Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) 250 ks tabletov . Doba nájmu bola od 1. decembra 2017 do 30. novembra 2019, prolongácia do 31. decembra 2019. Nájomné za jeden mesiac je vo výške 3 455 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 83 888 EUR (rok 2018: 84 225 EUR).
- Na základe Rámcovej zmluvy č. 2016 – 1 pre spracovanie služieb poskytovania dát a prenájmu GPS určených pre zber dát v teréne zo dňa 18. marca 2016 má spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) GPS prístrojov v počte 7 ks. Zmluva je v zmysle dodatku č. 2 zo dňa 18. marca 2019 uzatvorená do 31. marca 2021. Nájom za jeden mesiac je vo výške 2 051 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 73 836 EUR (rok 2018: 0 EUR)
- Na základe Zmluvy o nájme a užívaní hnuteľných vecí zo dňa 7. novembra 2016 má Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) zásobovacie zariadenie na CO². Doba nájmu je uzavretá od 5. októbra 2017 na 4 roky. Nájomné za jeden mesiac je vo výške 1 070 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 105 000 EUR (rok 2018: 105 000 EUR).

Spoločnosť nevlastní žiadny majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

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. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť vybavenia školiaceho strediska. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú od 1. februára 2016 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	2019	2018
	EUR	EUR
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	612 641 869	607 656 085
Odpísané pohľadávky/ záväzky	994 445	974 016
Operatívny leasing	2 538 086	1 605 055
Iné položky	6 247 374	6 053 303
Podsúvahové účty celkom	622 421 774	613 048 167

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

Po 31. decembri 2019 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:

	2019	2018
	EUR	EUR
Poskytnuté služby	762 000	796 000
Poplatok za ochrannú známku	175 000	176 000
Poistenie majetku	0	1 726
Nákupy spolu	937 000	973 726

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku (preplatok Trade mark 2017)	183	183
Majetok spolu	183	183

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

Transakcie o dcérskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskou účtovnou jednotkou:

	2019	2018
	EUR	EUR
Predaj služieb-refakturácia služieb	950	0
Výnosové úroky z dlhodobej pôžičky	108	34
Predaj služieb spolu	1 058	34

Majetok z transakcií s dcérskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Pôžička vrátane úrokov	2 142	2 034
Majetok spolu	2 142	2 034

Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami:

	2019	2018
	EUR	EUR
Rozbory vody	43 468	34 265
Služby manažéra kvality	16 000	16 000
Refakturácia služieb a ostatné služby	102 839	155 845
Zabezpečenie technickej podpory	6 000	2 000
Predaj služieb spolu	168 307	208 110

	2019	2018
	EUR	EUR
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	14 046	336 935
Nákup zásob - reklamné predmety	6 724	3 733
Cestovné náklady a poradenské služby	92 245	89 000
Podpora a údržba informačných systémov	312 617	230 289
Bonusy - nákupy VEOLIA	1 012	0
Nákupy spolu	426 644	659 957

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	24 027	37 779
Majetok spolu	24 027	37 779

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. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	52 119	143 279
Krátkodobé rezervy	3 810	10 115
Závazky spolu	55 929	153 394

Transakcie s ostatnými prepojenými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými prepojenými účtovnými jednotkami:

	2019	2018
	EUR	EUR
Fakturácia vodné, stočné	520 932	523 758
Práce vodárenskej povahy	0	151 373
Nájom nebytových priestorov	1 170	0
Iné	54 128	476 796
Predaj služieb spolu	576 230	1 151 927

	2019	2018
	EUR	EUR
Náklady na vzdelávanie zamestnancov, pracovné porady	120 874	67 454
Dodávky pitnej vody	5 313	4 762
Opravy a služby	4 350	32 185
Stavebné práce - zákazky	0	80 495
Nákup dlhodobého majetku	50 000	0
Nákup zásob	53 955	0
Dary	26 500	0
Úroky a poplatky - pôžičky	97 790	103 370
Iné	43 652	229 323
Nákupy spolu	402 434	517 589

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku (z predaja služieb)	85 623	75 049
Majetok spolu	85 623	75 049

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. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Prijatá dlhodobá pôžička	5 000 000	4 600 000
Prijatá krátkodobá pôžička	3 247 000	3 000 000
Úroky z krátkodobej pôžičky	1 732	1 680
Úroky z dlhodobej pôžičky	4 910	0
Závazky z obchodného styku	83 299	91 360
Krátkodobé rezervy	400	1 550
Závazky spolu	8 337 341	7 694 590

Spoločnosť čerpala k 31. decembru 2019 Interný úver od spoločnosti Veolia Evnironnement Finance, Paris v celkovej výške 5 000 000 EUR, podľa „Zmluvy o úvere“ – „Medium term loan agreement“ je tento úver strednodobý – splatný v celkovej výške do 5 rokov – 01.októbra 2024 .

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

Počas roku 2019 boli na účet VE Finance uložené vklady vo výške 7 845 000 EUR. Zostatok pohľadávok z krátkodobých vkladov k 31.12.2019 je 0 EUR (k 31.12.2018: 0 EUR).

Na základe uvedenej zmluvy Spoločnosť čerpala z uvedených prostriedkov krátkodobé pôžičky v celkovej výške 8 092 000 EUR. Zostatok krátkodobého úveru na účet VE Finance je k 31.12.2019 3 247 000 EUR (k 31.12.2018: 3 000 000 EUR). Táto pôžička je splatná na požiadanie.

Štruktúra úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok v p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
Interný úver (krátkodobý)	EUR	EONIA+ 0,75%	-	3 247 000	3 247 000	3 000 000
Interný úver (strednodobý)	EUR	3M EURIBOR + 2,00%	01.10.2024	5 000 000	5 000 000	4 600 000
Interné úvery spolu	EUR			8 247 000	8 247 000	7 600 000

Transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami:

	2019 EUR	2018 EUR
Vyjadrenie k projektovej dokumentácii	544	1 570
Iné	1 802	2 494
Predaj služieb spolu	2 346	4 064

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2019	2018
	EUR	EUR
Vypracovanie projektovej dokumentácie	37 068	83 634
Nákupy spolu	37 068	83 634

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Krátkodobé záväzky	9 764	0
Záväzky spolu	9 764	0

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	23	0
Pohľadávky spolu	23	0

Transakcie s ostatnými spriaznenými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými účtovnými jednotkami:

	2019	2018
	EUR	EUR
Stavebné práce - zákazky	736 916	606 616
Stavebno-montážne činnosti (prípojky)	116 178	128 164
Finančná odplata za strpenie stavu	0	514 400
Preprava kalov z komunálnych odpadových vôd	78 460	96 176
Fakturácia - vodné, stočné	15 340	14 054
Predaj dlhodobého majetku	50 000	0
Iné	227 619	58 266
Predaj služieb spolu	1 224 513	1 417 676

	2019	2018
	EUR	EUR
Nájom infraštruktúry	15 063 036	15 180 229
Iné nájmy a s tým súvisiace služby	233 343	256 637
Odbera a likvidácia kalov	626 343	722 995
Dodávateľské opravy	19 855	0
Dodávka tepla	263 487	581 560
Predaj služieb spolu	16 206 064	16 741 421

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	1 262 223	2 754 987
Krátkodobé rezervy	62 592	162 076
Záväzky spolu	1 324 815	2 917 063

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	1 272 248	1 200 014
Majetok spolu	1 272 248	1 200 014

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 2019 bol 9 a v roku 2018 bol 9.

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

	2019	2019
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	915 020	873 364
Doplňkové dôchodkové poistenie	1 464	1 554
Spolu	916 484	874 918

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 59 749 EUR (v roku 2018: 58 753 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 47 799 EUR (v roku 2018: 47 799 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: 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. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 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	-1 166 060	6 086	0	0	-1 172 146
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 166 060	6 086	0	0	-1 172 146
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	798 550	798 550	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	798 550	798 550	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	798 550	585 069	0	-798 550	585 069
Spolu	4 120 733	591 155	798 550	0	3 901 166

Úbytok nerozdeleného zisku z minulých rokov vo výške 798 550 EUR predstavuje:

- vyplatenie dividend akcionárovi v celovej sume 782 579 EUR
- prídel do sociálneho fondu v celkovej sume 15 971 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:

- spoločnosti StVS-servising, s.r.o., Banská Bystrica 3 161 EUR (40% podiel)
- spoločnosť Water Services a.s., Bratislava 2 925 EUR (dcérska účtovná jednotka)

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

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 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	-1 171 100	0	5 040	0	-1 166 060
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 171 100	0	5 040	0	-1 166 060
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	0	0	1 232 563	1 232 563	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	1 232 563	1 232 563	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 232 563	798 550	0	-1 232 563	798 550
Spolu	4 549 706	798 550	1 237 603	0	4 120 733

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 2019

	2019 EUR	2018 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-128 938	4 353 231
Zaplatené úroky	-77 775	-80 719
Prijaté úroky	0	34
Zaplatená daň z príjmov	-229 185	-1 206 590
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	-435 897	3 065 956
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-435 897	3 065 956
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-561 155	-1 798 164
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	107 886	20 158
Výdavky na dlhodobé pôžičky dcérskej spoločnosti	-2 000	
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-455 269	-1 778 006
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov - skupina	646 018	0
Dlhodobé záväzky	0	-11 688
Vklady do dcérskych spoločností	-6 640	0
Vyplatené dividendy	-782 579	-1 207 912
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-143 201	-1 219 600
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných	-1 034 367	68 350
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 854 805	2 786 457
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 820 438	2 854 807
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek	910 438	1 212 409
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 392 623	1 379 202
Opravná položka k pohľadávkam	186 456	222 928
Opravná položka k zásobám	-23 974	-1 685
Rezervy	-15 754	365 842
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-46 147	-20 607
Iné nepeňažné operácie	66 925	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 470 567	3 158 089
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných	348 393	276 354
Úbytok (prírastok) zásob	98 103	167 986
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-3 046 001	750 802
Peňažné toky z prevádzky	-128 938	4 353 231

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.