

## Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

### A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

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

#### Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

#### 2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 24. júna 2020.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

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

#### 5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti VEOLIA CENTRAL & EASTERN EUROPE S.A., 21 rue La 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 La 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 VEOLIA CENTRAL & EASTERN EUROPE S.A., 21 rue La 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 2020 bol 1 080 (v účtovnom období 2019 bol 1 082).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 1 077, z toho 82 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2019 to bolo 1083 zamestnancov, z toho 81 vedúcich zamestnancov).

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 24. marca 2020, správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 dňa 24. marca 2020. Výročná správa s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 15. decembra 2020.

### 8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 24. júna 2020 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o., Dvořákovo nábrežie 10, Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

## 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 – do 8.9.2020 Ing. Denisa Beníčková – od 9.9.2020 Ing. Lucia Harachová Ing. Miluše Poláková JUDr. Roman Dula Marian Detvan Roman Szabó

## C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

K 31. decembru 2020 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

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

Zmena spoločníkov, ako aj zmena výšky základného imania v roku 2020 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).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti je výroba a dodávka pitnej vody, čistenie a odvádzanie odpadových vôd, ktoré neboli vypuknutím pandémie COVID-19 výrazne ovplyvnené. Spoločnosť síce zaznamenala pokles tržieb voči predchádzajúcej účtovnej obdobe, ale aj napriek tomu vykázala stabilné predaje a jej činnosť vrátane dodávok pitnej vody bola neprerušovaná. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti posúdilo potencionálny vývoj pandémie a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou.

## 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a významne nepriaznivý vplyv pandémie COVID – 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovania závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý dopad takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

### 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

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

#### ***Neistoty v odhadoch a predpokladoch***

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné 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.

**Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

Dlhodobý 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.

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 obstarávacia 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

## Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

### **Posúdenie zníženia hodnoty majetku:**

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

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

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- 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 sa precenia metódou vlastného imania

### **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.

## 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

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

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

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

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

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,

## 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

### **14. Zamestnanecké požitky**

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

#### ***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 odbormi platnej pre rok 2020 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

## 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 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

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 záväzku.

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

- Počet zamestnancov k 30. júnu 2020 1 080
- Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia) 15,00%
- Predpokladané zvýšenie miezd 2,00%
- Diskontná sadzba 0,65%
- Miera inflácie 1,50%

### 15. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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

### 16. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

## Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

### 17. Prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

**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 daňovej odpisovacej 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 ľarchu 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 ľarchu 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 odpisovacej 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. Vyradenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ľarchu 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 ľarchu 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.

## 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

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

### 20. Výnosy

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

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

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

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

### 21. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

### 22. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2020 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 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 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. Poistná suma je dohodnutá na sumu 4 243 998 EUR. 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 7 775 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 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľke na stranách 25 a 26.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2020 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel	Podiel	Mena	Výsledok		Vlastné imanie		Účtovná hodnota	
	na ZI	na hlas. právach		hospodárenia		2020	2019	2020	2019
	%	%		2020	2019	2020	2019	2020	2019
<b>a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom</b>									
<i>Dcérska účtovná jednotka</i>									
Water Services, a.s. Bratislava	100	100	EUR	-725	-2 153	3 715	3 715	2 991	3 715
<b>b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>									
<i>Prídružené účtovné jednotky</i>									
StVS - Servising s.r.o. Banská Bystrica	40	40	EUR	5 220	6 675	80 620	78 807	32 248	31 523
<b>Spolu</b>								<b>35 239</b>	<b>35 238</b>

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 31.12.2020 2 250 EUR (k 31.12.2019: 2 142 EUR).



**Prehľad o pohybe neobežného majetku**  
31.12.2019

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávy/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	3 070 453	50 346	0	82 980	3 203 779	2 012 052	323 249	0	0	2 335 301	1 058 401	868 478
Ocenené práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	82 980	0	0	-82 980	0	0	0	0	0	0	82 980	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>3 153 433</b>	<b>50 346</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 203 779</b>	<b>2 012 052</b>	<b>323 249</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 335 301</b>	<b>1 141 381</b>	<b>868 478</b>
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	7 050	0	0	0	7 050	4 459	588	0	0	5 047	2 591	2 003
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	15 965 255	649 787	602 418	269 272	16 281 896	11 496 412	1 079 107	540 679	0	12 034 840	4 468 844	4 247 056
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	3 700	2 040	0	0	5 740	0	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	0	269 272	586 290
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>16 245 277</b>	<b>1 238 117</b>	<b>602 418</b>	<b>0</b>	<b>16 880 976</b>	<b>11 500 871</b>	<b>1 079 695</b>	<b>540 679</b>	<b>0</b>	<b>12 039 887</b>	<b>4 744 407</b>	<b>4 841 089</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	6 640	2 925	0	3 715	0	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	0	34 684	31 523
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	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	0	2 142
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>34 684</b>	<b>8 782</b>	<b>6 087</b>	<b>0</b>	<b>37 380</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34 684</b>	<b>37 380</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>19 433 394</b>	<b>1 297 244</b>	<b>608 505</b>	<b>0</b>	<b>20 122 135</b>	<b>13 512 922</b>	<b>1 402 944</b>	<b>540 679</b>	<b>0</b>	<b>14 375 188</b>	<b>5 920 472</b>	<b>5 746 947</b>

2	3
0	6
2	6
2	4
1	4
0	0
2	0
2	0
3	3
6	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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

### 3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Materiál	24 807	3 888	2 978	0	25 717
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
<b>Spolu</b>	<b>24 807</b>	<b>3 888</b>	<b>2 978</b>	<b>0</b>	<b>25 717</b>

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	485 272
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2020	466 047
Zisk vykázaný k 31. decembru 2020	19 225
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	54 323
Saldo zákazkovej výroby - záväzok (čistá hodnota zákazky)	829

Najvýznamnejšia položka zákazkovej výroby z hľadiska výšky k 31.12.2020 je:

Názov diela	Výnosy zo zákazkovej výroby		Celková suma vynaložený nákladov		Zisk vykázaný		Saldo zákazková výroba k 31.12.	
	2020 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2019 EUR
Janova Lehota prívod potrubia z DVZ	307 494	581 371	300 592	567 512	6 902	13 859	829	3 282

**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 31.12.2020 je v nasledujúcom prehľade:

Odberateľ	Výška pohľadávky k 31.12.2020 EUR	<i>z toho pohľadávky po lehote splatnosti EUR</i>	Výška tvorenej opravnej položky EUR
Okresné správcovské bytové družstvo Prievidza	270 389	0	0
Okresné stavebné bytové družstvo Rimavská Sobota	250 886	0	0
Stavebné bytovné družstvo Lučenec	203 462	0	0
Smrečina Hofatex, a.s. "v konkurze" Banská Bystrica	167 892	167 892	167 892
BYTOS - správa bytov Prievidza, s.r.o.	139 771	0	0
Mestský bytový podnik Handlová s.r.o.	121 217	50 282	2 214
Slovglas Poltár s.r.o. "v konkurze"	112 171	112 171	112 171
FNsP F. D. Roosevelta, Banská Bystrica	95 563	0	0
Mesto Banská Bystrica	92 020	0	0
Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť a.s., Banská Bystrica	84 018	24 376	24 376

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	24 395	0	0	24 395	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podieľovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 982 871	191 422	212 525	0	1 961 768
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podieľovej 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	10 065	21	1 747	0	8 339
<b>Spolu</b>	<b><u>2 017 331</u></b>	<b><u>191 443</u></b>	<b><u>214 272</u></b>	<b><u>24 395</u></b>	<b><u>1 970 107</u></b>

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

**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 použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>		
Pohľadávky v lehote splatnosti	186	472
Pohľadávky po lehote splatnosti	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu:</b>	<b><u>186</u></b>	<b><u>472</u></b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>		
Pohľadávky v lehote splatnosti	10 147 523	11 121 478
Pohľadávky po lehote splatnosti	<u>2 557 366</u>	<u>2 419 545</u>
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu:</b>	<b><u>12 704 889</u></b>	<b><u>13 541 023</u></b>

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 2020 vykázaná v časti E 4..

## 6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	1 982 057	1 852 033
– odpočítateľné	3 503 424	3 205 632
– zdaniteľné	-1 521 367	-1 353 599
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	<u>21</u>	<u>21</u>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b><u>416 232</u></b>	<b><u>388 927</u></b>
<b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>	<b><u>416 232</u></b>	<b><u>388 927</u></b>

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

**Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2020	416 232
Stav k 31. decembru 2019	388 927
<b>Zmena</b>	<b>27 305</b>
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-27 305
– zaúčtované do vlastného imania	0

## 7. Finančné účty

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

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Pokladnica, ceniny	22 613	17 435
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	975 224	1 803 002
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>997 837</b>	<b>1 820 437</b>

## 8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Využívanie vodných zdrojov	319 367	358 076
Služby IT	3 174	8 337
Ostatné	11 516	9 780
<b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>	<b>334 057</b>	<b>376 193</b>
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Služby IT	28 060	30 460
Poistenie	37 873	44 009
Reklama	22 945	17 493
Využívanie vodných zdrojov	51 076	44 953
Ostatné	1 519	7 491
<b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b>	<b>141 473</b>	<b>144 406</b>
<b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>475 530</b>	<b>520 599</b>

**Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

**9. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 vo výške 34 000 EUR (k 31. decembru 2019: 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 2019: 10 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 400 EUR)

Všetky akcie boli riadne splatené.

K 31. decembru 2020 bol zisk vo výške 12 630 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2019: 58 507 EUR)

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 585 069 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	573 368
Prídel do sociálneho fondu	11 701
<b>Spolu</b>	<b>585 069</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 126 299 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 126 299 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 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
<b>Dlhodobé rezervy, z toho</b>	<b>418 443</b>	<b>24 819</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>443 262</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Zamestnanecké benefity	418 443	24 819	0	0	443 262
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>905 908</b>	<b>1 077 541</b>	<b>704 733</b>	<b>92 213</b>	<b>1 186 503</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	74 922	57 708	74 922	0	57 708
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>74 922</b>	<b>57 708</b>	<b>74 922</b>	<b>0</b>	<b>57 708</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Overenie účtovnej závierky	9 186	8 466	8 878	308	8 466
Nájom StVS a.s. za infraštruktúru - investičné akcie	29 802	30 325	28 891	911	30 325
Dodávka plynu	20 088	6 070	16 002	4 086	6 070
Dodávka elektrickej energie	66 166	179 856	46 077	20 089	179 856
Dodávka tepla	75 134	91 661	65 867	9 267	91 661
Opravy	9 664	4 259	404	9 260	4 259
Odpadové vody	19 585	19 875	10 888	8 697	19 875
Kaly a odpady	4 570	123 138	220	4 350	123 138
Prémie a odmeny vrátane odvodov	223 265	293 375	223 265	0	293 375
Zamestnanecké benefity	116 497	0	0	7 534	108 963
Iné	257 029	262 808	229 319	27 711	262 807
	<b>830 986</b>	<b>1 019 833</b>	<b>629 811</b>	<b>92 213</b>	<b>1 128 795</b>
Nezafakturované dodávky majetku		0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>830 986</b>	<b>1 019 833</b>	<b>629 811</b>	<b>92 213</b>	<b>1 128 795</b>

Spoločnosť v roku upravila výšku 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 1 104 451 EUR a na základe rozhodnutia Spoločnosti bola tvorená rezerva vo výške 50 % tj. v sume 552 225 EUR (z toho: dlhodobá rezerva 443 262 EUR, krátkodobá rezerva 108 963 EUR). Medziročný nárast voči roku 2019: 17 285 EUR.

Rezerva na elektrickú energiu vo výške 179 856 EUR bola tvorená na základe predpokladanej spotreby elektrickej energie, nezafakturovanej k 31.12.2020. 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. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	220 729	264 318
Závazky v lehote splatnosti	6 342 458	6 467 728
	<b>6 563 187</b>	<b>6 732 046</b>

Štruktúra záväzkov (okrem pôžičiek, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 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	196 504	196 504	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	2 934 217	2 934 217	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 474	4 474	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	573 368	573 368	0	0
Závazky voči zamestnancom	953 115	953 115	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	659 283	659 283	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 165 867	1 165 867	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	76 359	76 359	0	0
	<b>6 563 187</b>	<b>6 563 187</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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 2019 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	135 418	135 418	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	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
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	914 323	914 323	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	647 937	647 937	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 295 671	1 295 671	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	25 423	25 423	0	0
	<b>6 732 046</b>	<b>6 720 357</b>	<b>11 689</b>	<b>0</b>

## 12. Sociálny fond

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	156 532	157 567
Tvorba na ťarchu nákladov	166 944	163 516
Tvorba zo zisku	11 701	15 971
Čerpanie	-170 470	-180 522
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b>164 707</b>	<b>156 532</b>

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

## 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 2020 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 2023.

### 14. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť čerpala k 31. decembru 2020 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. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
<b>Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Výdavky budúcich období - krátkodobé	316	725
<b>Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé</b>	<b>316</b>	<b>725</b>
Výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
<b>Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	30 111	69
<b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>30 111</b>	<b>69</b>
<b>Spolu</b>	<b>30 427</b>	<b>794</b>

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:

	2020			2019		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	205 348			832 663		
z toho teoretická daň 21%		43 123	21,00 %		174 859	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 468 710	518 429	252,46 %	2 531 973	531 714	63,86 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 210 291	-464 161	-226,04 %	-3 334 863	-700 321	-84,11 %
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	0	0	0,00 %	29 648	6 226	0,75 %
	463 767	97 391	47,43 %	59 421	12 478	0,75 %
<b>Splatná daň</b>		<b>97 391</b>	<b>47,43 %</b>		<b>12 478</b>	<b>0,75 %</b>
Odložená daň		-27 305	-13,30 %		235 463	28,28 %
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b>70 086</b>	<b>34,13 %</b>		<b>247 941</b>	<b>29,03 %</b>

Doúčtovanie – úprava dane z príjmov za rok 2019 v roku 2020 v sume 8 919 EUR Daň z úrokov 43,90 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:

	2020 EUR	2019 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:

<i>Oblasť odbytu</i>	Priemysel		Domácnosti		Ostatní		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Služby</b>								
Voda fakturovaná	2 219 331	2 363 620	21 584 340	20 786 206	6 967 487	7 789 612	<b>30 771 158</b>	<b>30 939 438</b>
Voda odkanalizovaná	1 676 350	1 709 537	14 824 723	14 420 879	8 921 373	9 476 625	<b>25 422 446</b>	<b>25 607 041</b>
Ostatné služby	980 966	1 231 190	555 942	535 831	478 501	522 644	<b>2 015 409</b>	<b>2 289 665</b>
<b>Spolu</b>	<b><u>4 876 647</u></b>	<b><u>5 304 347</u></b>	<b><u>36 965 005</u></b>	<b><u>35 742 916</u></b>	<b><u>16 367 361</u></b>	<b><u>17 788 881</u></b>	<b><u>58 209 013</u></b>	<b><u>58 836 144</u></b>

Súčasťou tržieb za vodu fakturovanú a vodu odkanalizovanú za rok 2020 je vytvorená dohadná položka v celkovej výške 2 267 732 EUR (rok 2019: 2 515 054 EUR ), z toho vodné 1 070 279 EUR a stočné 1 197 453 EUR.

Dohadná položka je tvorená na dodávky vody a odvádzanie odpadových vôd nevyfakturovaných k 31.12.2020 a to z dôvodu, že odberateľom sa fakturuje v dohodnutých fakturačných cykloch. Spotreba vody z roku 2020 bude odberateľom fakturovaná v nasledujúcom účtovnom období tj. v roku 2021

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 m<sup>3</sup>, 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 m<sup>3</sup>.

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

**2. Aktívacia**

Prehľad o aktivácii:

	2020	2019
	EUR	EUR
Vnútropodniková preprava materiálu	3 279	9 040
Ostatná aktivácia	833	4 012
<b>Spolu</b>	<b><u>4 112</u></b>	<b><u>13 052</u></b>

**3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

	2020	2019
	EUR	EUR
Zmluvné pokuty a penále	148 282	165 281
Poskytnuté náhrady za spôsobené škody	20 055	65 683
Odplata za dočasne vyňatý majetok z nájmu	0	0
Iné	-59 647	257 523
<b>Spolu</b>	<b><u>108 690</u></b>	<b><u>488 487</u></b>

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

#### 4. Osobné náklady

	2020	2019
	EUR	EUR
Mzdové náklady	13 672 848	13 332 969
Sociálne poistenie	3 590 374	3 521 582
Zdravotné poistenie	1 356 678	1 346 950
Sociálne náklady	1 023 926	1 117 373
Ostatné náklady na závislú činnosť	107 548	107 549
	<b>19 751 374</b>	<b>19 426 423</b>

#### 5. Kurzové zisky

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové zisky	1046	126
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	17
<b>Spolu</b>	<b>1047</b>	<b>143</b>

#### 6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2020	2019
	EUR	EUR
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky dcérskej účtovnej jednotke	108	108
Výnosové úroky z poskytnutého úveru prepojenej účtovnej jednotke	253	0
<b>Spolu</b>	<b>361</b>	<b>108</b>

#### 7. Náklady na poskytnuté služby

	2020	2019
	EUR	EUR
Nájomné infraštruktúry	14 885 221	15 063 036
Opravy a údržba	1 418 980	2 087 753
Služby súvisiace s informačnými technológiami	856 811	1 045 433
Likvidácia odpadov	1 085 039	873 415
Ostatné nájomné	786 287	813 702
Subdodávky	466 047	704 365
Náklady na asfaltovanie	513 319	576 946
Telefónne a internetové služby	545 790	535 742
Právne, ekonomické a ostatné poradenstvo	188 558	102 532
Audit a poradenstvo	19 340	20 784
Ostatné	4 091 605	4 469 957
<b>Spolu</b>	<b>24 856 997</b>	<b>26 293 665</b>

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

**8. Dane a poplatky**

	2020 EUR	2019 EUR
Poplatky za podzemnú vodu	931 616	945 859
Poplatky za odvádzanie odpadových vôd	120 745	125 768
Daň z motorových vozidiel	89 797	87 599
Poplatky za komunálny odpad	23 515	22 758
Poplatky za uloženie odpadu na skládky	19 546	19 201
Ostatné	34 675	49 781
<b>Spolu</b>	<b><u>1 219 894</u></b>	<b><u>1 250 966</u></b>

**9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

	2020 EUR	2019 EUR
Havarijné poistenie motor. vozidiel, pojazdných strojov a zariadení	119 594	131 083
Dary	15 693	75 718
Manká a škody	14	60 883
Zákonné poistenie motor. vozidiel	31 937	32 209
Trovy exekúcií	36 808	0
Odpis pohľadávok	61 093	6 042
Iné	106 937	95 209
<b>Spolu</b>	<b><u>372 076</u></b>	<b><u>401 144</u></b>

**10. Kurzové straty**

	2020 EUR	2019 EUR
Kurzové straty	3 013	5 166
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	108	300
<b>Spolu</b>	<b><u>3 121</u></b>	<b><u>5 466</u></b>

**11. Finančné náklady**

	2020 EUR	2019 EUR
Náklady z dlhodobej pôžičky (interný úver VEOLIA)	79 387	93 179
Bankové poplatky	30 631	20 123
Náklady z krátkodobej pôžičky (interný úver VEOLIA)	5 966	4 611
<b>Spolu</b>	<b><u>115 984</u></b>	<b><u>117 913</u></b>

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

**Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

## 12. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2020	2019
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	19 340	20 784
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<b>Spolu</b>	<b><u>19 340</u></b>	<b><u>20 784</u></b>

## 13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

		2020	2019
Krajina	Výrobky, tovary a služby	EUR	EUR
<b>Slovenská republika</b>	Tržby za vodu fakturovanú	30 771 158	30 939 437
	Tržby za vodu odkanlizovaných	25 422 446	25 607 041
	Tržby z predaja ostatných služieb	1 530 137	1 556 547
	Tržby za tovar	0	0
	Výnosy zo zákazky	485 272	733 119
	Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
	<b>Spolu</b>		<b><u>58 209 013</u></b>

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

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

## H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. 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

## 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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. Krajský súd Banská Bystrica dňa 30.05.2019 vydal uznesenie č.k 43Cob/80/2018-821, ktorým zrušil rozsudok Okresného súdu Banská Bystrica a vec mu vrátil na ďalšie konanie. Pojednávanie nariadené vo veci dňa 15.10.2020 bolo zrušené a nový termín pojednávania zatiaľ nebol stanovený.

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 vlastníak pozemkov nachádzajúcich sa v ochrannom pásme vodárenského zdroja, žaloba by mala byť v celom rozsahu zamietnutá z dôvodu nedostatku aktívnej legitímácie 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 legitímáciu a doplnil petit žaloby. Písomným podaním zo dňa 10.11.2015 predložil konajúcemu súdu opätovný návrh na vydanie medzitémneho rozsudku. Následne v roku 2016 vydal Okresný súd v Banskej Bystrici medzitémny rozsudok, ktorým určil, že nárok na náhradu majetkovej ujmy má len vlastníak, resp. spoluvlastník pozemku, ktorý sa nachádza v ochrannom pásme vodárenského zdroja. Na základe rozsudku Stredoslovenská vodárenská spoločnosť a.s. ako žalovaná v I/ 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 medzitémny rozsudok Okresného súdu Banská Bystrica. Písomné vyhotovenie rozhodnutia nebolo Spoločnosti doposiaľ doručené. Rozsudkom Krajského súdu Banská Bystrica zo dňa 26.04.2018 bol potvrdený medzitémny rozsudok Okresného súdu Banská Bystrica zo dňa 23.02.2016. Medzitémny rozsudok nadobudol právoplatnosť dňa 09.05.2018. 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 medzitémny rozsudok Okresného súdu Banská Bystrica zo dňa 23.02.2016. Najvyšší súd SR uznesením zo dňa 31.07.2019 č.k.2Cdo/2018-1539 odvolanie zamietol a priznal žalovaným nárok na náhradu trov konania. Okresný súd Banská Bystrica doposiaľ v danej veci nevykonal žiadny úkon a vo veci nie je určený žiadny termín.

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.
- Spoločnosť eviduje poisťnú zmluvu č. 411 027 475 „Poistenie zodpovednosti za škodu“ uzavretú so spoločnosťou Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.. Zmluva je súčasťou medzinárodného poistného programu Veolie. Ročné poistné je dohodnuté vo výške 3 080 EUR. Poistné je splatné v jednej splátke.
- Spoločnosť má uzavreté „Environmentálne poistenie (EIL)“ v rámci medzinárodného poistného programu Veolie. Poistné znášala skupina Veolia (nebolo refakturované na dcérske spoločnosti
- 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.

## 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 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 620 501 799 EUR (rok 2019: 612 161 821 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 2020 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 2019: 828 609 EUR)
- Na základe Rámcovej zmluvy o poskytnutí servisných služieb a o nájme zariadení zo dňa 13. marca 2013 má Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) kopirovacie zariadenia model Triumph adler v celkovom počte 27 kusov. Zmluva je v zmysle dodatku č. 2 zo dňa 25.04.2018 uzatvorená na dobu neurčitú. Nájomné za rok 2020 je vo výške 26 708 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 55 539 EUR (rok 2019: 55 092 EUR).
- Na základe Rámcovej zmluvy o spolupráci v oblasti servisných služieb a o nájme multifunkčných zariadení zo dňa 3. júla 2015 a jej dodatkov má Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) multifunkčné zariadenia model Afico MP v celkovom počte 59 kusov. Zmluva je uzatvorená na dobu 48 mesiacov od inštalácie jednotlivých zariadení. Nájomné za rok 2020 je vo výške 78 351 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 210 913 EUR (rok 2019: 210 913 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 2020 je vo výške 2 324 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 10 765 EUR (rok 2019: 10 765 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 2019: 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 2019: 270 000 EUR).
- Na základe Zmluvy doplnkovej zmluvy k Rámcovej zmluve o nájme vozidiel a správe vozového parku zo dňa 9.6.2020 má Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlo MERCEDES V-Class. Plánovaný dátum ukončenia zmluvy je 8.6.2023. Nájomné za rok 2020 je vo výške 7 178 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 64 483 EUR (rok 2019: 0).
- Na základe Zmluvy o operatívnom leasingu zo dňa 23.08.2018 mala Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlo MERCEDES V. Na základe Zmluvy o zmene subjektu Zmluva o operatívnom leasingu zo dňa 22.7.2020 boli práv na vyúževanie vozidla prevedené na inú spoločnosť. Celkové nájomné a odplaty za poskytnuté technické asistenčné služby za obdobie január – júl 2020 boli vo výške 9 472 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 0 EUR (rok 2019: 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 3 801 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje hodnotu 115 223 EUR (rok 2019: 115 223 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- Na základe Rámcovej leasingovej zmluvy zo dňa 12. augusta 2016 s CSI Leasing Slovakia, s.r.o. a Individuálnych zmlúv č. 3 zo dňa 4. apríla 2017 (doba nájmu od 1. júla 2017 do 30. júna 2020), č. 6 zo dňa 13. apríla 2018 (doba nájmu od 1. júla 2018 do 30. júna 2021) a č. 8 zo dňa 13. augusta 2020 (doba nájmu od 1. augusta 2020 do 31. júla 2021) má Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) IT zariadenia (HW a SW). Nájomné za rok 2020 je vo výške 56 102 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 173 130 EUR (rok 2019: 173 130 EUR).
- Na základe Rámcovej leasingovej zmluvy zo dňa 12. augusta 2016 s CSI Leasing Slovakia, s.r.o. a Individuálnej zmluvy č. 7 zo dňa 6. decembra 2019 má Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) –zostava servrov, IP telefónia a 250 ks tabletov. Doba nájmu bola od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020. Nájomné za jeden mesiac je vo výške 6 669 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 271 062 EUR (rok 2019: 271 062 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 mala spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) GPS prístrojov v počte 7 ks. Zmluva bola v zmysle dodatku č. 2 zo dňa 18. marca 2019 uzatvorená do 31. marca 2020, kedy bol nájom ukončený. Nájom za obdobie január - marec 2020 bol v celkovej výške 6 153 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 0 EUR (rok 2019: 73 8360 EUR)
- Na základe Zmluvy o nájme a užívaní huteľných vecí zo dňa 7. novembra 2016 má Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) zásobovacie zariadenie na CO<sup>2</sup>. 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 2019: 105 000 EUR).

Spoločnosť nevlastní žiadny majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

### 3. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajímala časť vybavenia školiaceho strediska. Nájomná zmluva bola uzatvorená na dobu určitú od 1. februára 2016 do 31. januára 2020. Prenajatú časť vybavenia Spoločnosť vykazovala v podsúvahovej evidencii ako zásoby operatívnej evidencie v celkovej obstarávacej cene 4 769 EUR. K 31.12.2020 Spoločnosť nemala prenajatý žiadny majetok.

*Prehľad o podsúvahových účtoch (v obstarávacej cene):*

Názov položky	2020	2019
	EUR	EUR
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	620 818 750	612 641 869
Odpísané pohľadávky/ záväzky	833 842	994 445
Operatívny leasing	2 471 594	2 538 086
Iné položky	6 521 341	6 247 374
<b>Podsúvahové účty celkom</b>	<b>630 645 527</b>	<b>622 421 774</b>

**Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

Po 31. decembri 2020 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:

	2020	2019
	EUR	EUR
Poskytnuté služby	756 000	762 000
Poplatok za ochrannú známku	173 000	175 000
<b>Nákupy spolu</b>	<b>929 000</b>	<b>937 000</b>

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku (preplatok Trade mark 2017)	183	183
<b>Majetok spolu</b>	<b>183</b>	<b>183</b>
	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Záväzky voči spoločníkom pri rozdeľovaní zisku-dividendy	573 368	0
<b>Záväzky spolu</b>	<b>573 368</b>	<b>0</b>

**Transakcie o dcérskou účtovnou jednotkou**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskou účtovnou jednotkou:

	2020	2019
	EUR	EUR
Predaj služieb-refakturácia služieb	0	950
Výnosové úroky z dlhodobej pôžičky	108	108
<b>Predaj služieb spolu</b>	<b>108</b>	<b>1 058</b>

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

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Pôžička vrátane úrokov	2 250	2 142
<b>Majetok spolu</b>	<b>2 250</b>	<b>2 142</b>

**Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami:

	2020	2019
	EUR	EUR
Rozbory vody	25 686	43 468
Služby manažéra kvality	16 000	16 000
Refakturácia služieb a ostatné služby	79 519	102 839
Zabezpečenie technickej podpory	6 000	6 000
<b>Predaj služieb spolu</b>	<b>127 205</b>	<b>168 307</b>

	2020	2019
	EUR	EUR
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	2 358	14 046
Nákup zásob - reklamné predmety	0	6 724
Cestovné náklady a poradenské služby	60 118	92 245
Podpora a údržba informačných systémov	146 805	312 617
Bonusy - nákupy VEOLIA	80 337	1 012
<b>Nákupy spolu</b>	<b>289 618</b>	<b>426 644</b>

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	15 574	24 027
<b>Majetok spolu</b>	<b>15 574</b>	<b>24 027</b>

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	72 464	52 119
Krátkodobé rezervy	1 715	3 810
<b>Záväzky spolu</b>	<b>74 179</b>	<b>55 929</b>

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 s ostatnými prepojenými účtovnými jednotkami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými prepojenými účtovnými jednotkami:

	2020	2019
	EUR	EUR
Výnosové úroky z úveru	254	0
Fakturácia vodné, stočné	552 376	520 932
Práce vodárenskej povahy	100	0
Nájom nebytových priestorov	1 786	1 170
Predaj dlhodobého majetku	18 042	0
Iné	364 942	54 128
<b>Predaj služieb spolu</b>	<b>937 500</b>	<b>576 230</b>

	2020	2019
	EUR	EUR
Náklady na vzdelávanie zamestnancov, pracovné porady	56 111	120 874
Dodávky pitnej vody	4 604	5 313
Opravy a služby	4 599	4 350
Prijaté služby - rozúčtovanie nákladov	113 758	0
Nákup dlhodobého majetku	0	50 000
Nákup zásob	65 358	53 955
Dary	0	26 500
Úroky a poplatky - pôžičky	85 353	97 790
Iné	55 491	43 652
<b>Nákupy spolu</b>	<b>385 274</b>	<b>402 434</b>

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Poskytnutý krátkodobý úver	10 000	0
Úroky z krátkodobého úveru	254	0
Pohľadávky z obchodného styku ( z predaja služieb )	119 495	75 755
Pohľadávky z obchodného styku ( prijaté bonusy, zľavy)	304 245	9 868
<b>Majetok spolu</b>	<b>433 994</b>	<b>85 623</b>

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. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Prijatá dlhodobá pôžička	5 000 000	5 000 000
Prijatá krátkodobá pôžička	1 800 000	3 247 000
Úroky z krátkodobej pôžičky	0	1 732
Úroky z dlhodobej pôžičky	4 473	4 910
Závazky z obchodného styku	178 336	83 299
Krátkodobé rezervy	20 440	400
<b>Závazky spolu</b>	<b><u>7 003 249</u></b>	<b><u>8 337 341</u></b>

Spoločnosť čerpala k 31. decembru 2020 Interný úver od spoločnosti Veolia Evironnement 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 2020 boli na účet VE Finance uložené vklady vo výške 7 497 000 EUR. Zostatok pohľadávok z krátkodobých vkladov k 31.12.2020 je 0 EUR (k 31.12.2019: 0 EUR).

Na základe uvedenej zmluvy Spoločnosť čerpala z uvedených prostriedkov krátkodobé pôžičky v celkovej výške 6 050 000 EUR. Zostatok krátkodobého úveru na účet VE Finance je k 31.12.2020 1 800 000 EUR (k 31.12.2019: 3 247 000 EUR). Táto pôžička je splatná na požiadanie.

Štruktúra úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

				Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
<b>Interný úver (krátkodobý)</b>	EUR	EONIA+ 0,75%	-	1 800 000	1 800 000	3 247 000
<b>Interný úver (strednodobý)</b>	EUR	3M EURIBOR + 2,00%	01.10.2024	5 000 000	5 000 000	5 000 000
<b>Interné úvery spolu</b>	EUR			<b><u>6 800 000</u></b>	<b><u>6 800 000</u></b>	<b><u>8 247 000</u></b>

**Transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami:

	2020	2019
	EUR	EUR
Vyjadrenie k projektovej dokumentácii	1 494	544
Iné	0	1 802
<b>Predaj služieb spolu</b>	<b><u>1 494</u></b>	<b><u>2 346</u></b>

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

	2020	2019
	EUR	EUR
Vypracovanie projektovej dokumentácie	97 168	37 068
<b>Nákupy spolu</b>	<b>97 168</b>	<b>37 068</b>

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Krátkodobé záväzky	0	9 764
<b>Záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>9 764</b>
	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	23
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>23</b>

**Transakcie s ostatnými spriaznenými účtovnými jednotkami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými účtovnými jednotkami:

	2020	2019
	EUR	EUR
Stavebné práce - zákazky	443 771	736 916
Stavebno-montážne činnosti (prípojky)	109 581	116 178
Preprava kalov z komunálnych odpadových vôd	23 110	78 460
Fakturácia - vodné, stočné	15 064	15 340
Iné	-169 381	227 619
<b>Predaj služieb spolu</b>	<b>422 145</b>	<b>1 174 513</b>
	2020	2019
	EUR	EUR
Nájom infraštruktúry	14 885 221	15 063 036
Iné nájmy a s tým súvisiace služby	253 491	233 343
Odbera a likvidácia kalov	719 111	626 343
Dodávateľské opravy	0	19 855
Dodávka tepla	214 409	263 487
Nákup - odborné publikácie	91	0
<b>Nákupy spolu</b>	<b>16 072 323</b>	<b>16 206 064</b>

**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:

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	790 626	1 272 248
<b>Majetok spolu</b>	<b>790 626</b>	<b>1 272 248</b>

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	1 510 123	1 262 223
Krátkodobé rezervy	269 503	62 592
<b>Záväzky spolu</b>	<b>1 779 626</b>	<b>1 324 815</b>

**Transakcie s kľúčovým manažmentom**

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2020 bol 10 a v roku 2019 bol 9.

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

	2020	2019
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	829 808	915 020
Doplnkové dôchodkové poistenie	1 284	1 464
<b>Spolu</b>	<b>831 092</b>	<b>916 484</b>

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 2019: 59 749 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 47 799 EUR (v roku 2019: 47 799 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne).

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 4 4 0 3 0

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 2 3 6

**L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>34 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34 000</b>
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
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>4 444 123</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 444 123</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>10 120</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 120</b>
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
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>-1 172 146</b>	<b>724</b>	<b>726</b>	<b>0</b>	<b>-1 172 144</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 172 146	724	726	0	-1 172 144
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>585 069</b>	<b>585 069</b>	<b>0</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	585 069	585 069	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>585 069</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-585 069</b>	<b>126 299</b>
<b>Spolu</b>	<b>3 901 166</b>	<b>724</b>	<b>585 795</b>	<b>0</b>	<b>3 442 398</b>

Úbytok nerozdeleného zisku z minulých rokov vo výške 585 069 EUR predstavuje:

- vyplatenie dividend akcionárovi v celovej sume 573 368 EUR
- prídel do sociálneho fondu v celkovej sume 11 701 EUR

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 4 444 123 EUR vykázany 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)

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>34 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34 000</b>
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
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>4 444 123</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 444 123</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>10 120</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 120</b>
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
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>-1 166 060</b>	<b>6 086</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 172 146</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 166 060	6 086	0	0	-1 172 146
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>798 550</b>	<b>798 550</b>	<b>0</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	798 550	798 550	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>798 550</b>	<b>585 069</b>	<b>0</b>	<b>-798 550</b>	<b>585 069</b>
<b>Spolu</b>	<b>4 120 733</b>	<b>591 155</b>	<b>798 550</b>	<b>0</b>	<b>3 901 166</b>

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. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020**

	2020 EUR	2019 EUR
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	2 293 496	-128 938
Zaplatené úroky	-67 568	-77 775
Prijaté úroky	254	0
Zaplatená daň z príjmov	384 376	-229 185
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	2 610 558	-435 897
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b><u>2 610 558</u></b>	<b><u>-435 897</u></b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-2 012 176	-561 155
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	37 815	107 886
Výdavky na dlhodobé pôžičky dcérskej spoločnosti	0	-2 000
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b><u>-1 974 361</u></b>	<b><u>-455 269</u></b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Splátky (príjmy) z úverov - skupina	-1 447 000	646 018
Dlhodobé záväzky	-11 689	0
Vklady do dcérskej spoločnosti	0	-6 640
Vyplatené dividendy	0	-782 579
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b><u>-1 458 689</u></b>	<b><u>-143 201</u></b>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-822 492	-1 034 367
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 820 437	2 854 805
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b><u>997 945</u></b>	<b><u>1 820 438</u></b>
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b>	<b>272 662</b>	<b>910 438</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 359 449	1 392 623
Opravná položka k pohľadávkam	112 228	186 456
Opravná položka k zásobám	911	-23 974
Rezervy	305 414	-15 754
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-20 431	-46 147
Iné nepeňažné operácie	61 093	66 925
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 091 326	2 470 567
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	245 378	348 393
Úbytok (prírastok) zásob	-40 090	98 103
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-3 118	-3 046 001
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b><u>2 293 496</u></b>	<b><u>-128 938</u></b>

**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.