

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 vodo hospodárskych 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 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 27.mája 2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti VEOLIA CENTRAL & EASTERN EUROPE S.A., 21 rue 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 2021 bol 1 069 (v účtovnom období 2020 bol 1 080).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 1 073, z toho 80 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2020 to bolo 1077 zamestnancov, z toho 82 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 22. júna 2021, správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 dňa 22. júna 2021. Výročná správa s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 22. júna 2021.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 27. mája 2021 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o., Dvořákovo nábrežie 10, Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

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	Ing. Miluše Poláková Ing. Denisa Beníčková Ing. Lucia Harachová JUDr. Roman Dula – od 27.7.2021 Marian Detvan - od 28.9.2021 Róbert Tonhajzer – od 28.9.2021 Roman Szabó – do 27.9.2021

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

K 31. decembru 2021 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

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

Zmena spoločníkov, ako aj zmena výšky základného imania v roku 2021 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 vykázala relatívne stabilné a dokonca rastúce predaje služieb 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 signifikantne 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.
- podmienené záväzky – časť H.1
- ostatné finančné povinnosti – časť H.2

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

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 signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, zaradený do dlhodobého majetku do 31.12.2015 sa doodpisuje v zmysle schválenej doby používania. Od 1.1.2016 sa Spoločnosť rozhodla, že takýto majetok nebude považovať za dlhodobý nehmotný majetok. K 1. januáru 2011 Spoločnosť prehodnotila zostatkovú dobu odpisovania pri už zaradenom dlhodobom nehmotnom majetku s ohľadom na jeho ďalšie používanie v nasledujúcom období. Vzhľadom na túto skutočnosť Spoločnosť stanovila pri 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 obstarávací 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 zníženie hodnoty majetku:

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

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

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

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

5. Dlhodobý finančný majetok

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

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

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

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách 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.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistené, 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 neeviduje.

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.

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

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

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

hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

13. Rezervy

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

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

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

14. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných 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 2021 je Spoločnosť okrem

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

toho povinná vyplatiť zamestnancovi pri odchode do dôchodku (starobný, invalidný alebo predčasný) podľa stanovených podmienok. Pre výpočet zamestnaneckých požitkov bol použitý model:

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

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

Táto dávka je vyplácaná takto:

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

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 zvierka. Poistno-matematické zisky a straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pre prehodnotení výšky závazku.

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

- | | |
|--|--------|
| - Počet zamestnancov k 30. júnu 2021 | 1 067 |
| - Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia) | 15,00% |
| - Predpokladané zvýšenie miezd | 2,00% |
| - Diskontná sadzba | 0,90% |
| - Miera inflácie | 1,50% |

15. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka 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 vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

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

16. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

17. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytnie.

Spoločnosť požiadala o štátnu pomoc v rámci opatrení, ktoré vláda Slovenskej republiky prijala v snahe pomôcť prekonať negatívne dopady pandémie COVID-19 na ekonomiku a podnikateľov, konkrétne:

- Poskytnutie príspevku na náhradu mzdy zamestnanca, z dôvodu, že Spoločnosť musela zatvoriť svoje prevádzky alebo obmedziť svoju činnosť na základe rozhodnutia Úradu verejného zdravotníctva vo výške náhrady mzdy zamestnanca najviac vo výške 80 % jeho celkovej ceny práce, najviac vo výške 1 100 EUR.

Podmienkou poskytnutia príspevku je udržanie pracovných miest po dobu jedného mesiaca v čase vyhlásenia mimoriadnej situácie, núdzového alebo výnimočného stavu a dva mesiace po jeho ukončení, a to aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej prevádzkovej činnosti.

- Poskytnutie dotácie na úhradu nájomného za obdobie sťaženého užívania.

18. 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 odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

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

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

19. Prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)

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

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

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

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

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

V 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.

20. Cudzía mena

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

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

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

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

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

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

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

21. 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.

22. 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.

23. 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 2021 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 a nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 24 a 25.

Okrem majetku uvedeného v tabuľke na strane 24 a 25, 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 prenájom 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 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.

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.20220	31.12.2021
	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	3 351 856	49 710	29 500	82 096	3 454 162	2 602 398	262 855	29 500	0	2 835 753	749 458	618 409
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	82 096	4 640	0	-82 096	4 640	0	0	0	0	0	82 096	4 640
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	3 433 952	54 350	29 500	0	3 458 802	2 602 398	262 855	29 500	0	2 835 753	831 554	623 049
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	7 050	0	0	0	7 050	5 635	588	0	0	6 223	1 415	827
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	17 493 641	1 137 374	229 444	172 000	18 573 570	12 936 748	1 117 723	218 802	0	13 835 668	4 556 893	4 737 902
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	5 740	0	0	0	5 740	0	0	0	0	0	5 740	5 740
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	172 000	31 938	0	-172 000	31 938	0	0	0	0	0	172 000	31 938
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	5 583	0	0	5 583	0	0	0	0	0	0	5 583
Dlhodobý hmotný majetok spolu	17 678 431	1 174 895	229 444	0	18 623 881	12 942 383	1 118 311	218 802	0	13 841 891	4 736 048	4 781 990
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	2 991	0	756	0	2 235	0	0	0	0	0	2 991	2 235
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	32 248	22 407	0	0	54 655	0	0	0	0	0	32 248	54 655
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	2 250	108	0	0	2 358	0	0	0	0	0	2 250	2 358
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
Dlhodobý finančný majetok spolu	37 489	22 515	756	0	59 248	0	0	0	0	0	37 489	59 248
Neobežný majetok spolu	21 149 871	1 251 760	259 700	0	22 141 931	15 544 781	1 381 166	248 302	0	16 677 644	5 605 091	5 464 287

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2020

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
	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	3 203 779	148 078	0	0	3 351 856	2 335 301	267 097	0	0	2 602 398	868 478	749 459
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	82 096	0	0	82 096	0	0	0	0	0	0	82 096
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	3 203 779	230 174	0	0	3 433 952	2 335 301	267 097	0	0	2 602 398	868 478	831 555
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	7 050	0	0	0	7 050	5 047	588	0	0	5 635	2 003	1 415
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	16 281 896	832 694	207 240	586 290	17 493 641	12 034 840	1 091 764	189 856	0	12 936 748	4 247 056	4 556 893
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	5 740	0	0	0	5 740	0	0	0	0	0	5 740	5 740
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	586 290	172 000	0	-586 290	172 000	0	0	0	0	0	586 290	172 000
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	16 880 976	1 004 694	207 240	0	17 678 431	12 039 887	1 092 352	189 856	0	12 942 383	4 841 089	4 736 048
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	3 715	0	724	0	2 991	0	0	0	0	0	3 715	2 991
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	31 523	725	0	0	32 248	0	0	0	0	0	31 523	32 248
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	2 142	108	0	0	2 250	0	0	0	0	0	2 142	2 250
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
Dlhodobý finančný majetok spolu	37 380	833	724	0	37 489	0	0	0	0	0	37 380	37 489
Neobežný majetok spolu	20 122 134	1 235 701	207 964	0	21 149 872	14 375 187	1 359 449	189 856	0	15 544 781	5 746 947	5 605 091

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 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľke na stranách 24 a 25.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2021	2020	2021	2020	2021	2020
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérska účtovná jednotka</i>									
Water Services, a.s. Bratislava	100	100	EUR	-756	-725	2 235	2 991	2 235	2 991
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom									
<i>Pridružené účtovné jednotky</i>									
StVS - Servising s.r.o. Banská Bystrica	40	40	EUR	47 769	5 220	136 637	80 620	54 655	32 248
Spolu								56 890	35 239

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 je k 31.12.2021 2 358 EUR (k 31.12.2020: 2 250 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Materiál	25 717	5 636	1 824	0	29 529
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	25 717	5 636	1 824	0	29 529

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	1 006 626
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2021	800 311
Zisk vykázaný k 31. decembru 2021	206 315
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	119 965
Saldo zákazkovej výroby - záväzok (čistá hodnota zákazky)	633

Najvýznamnejšia položka zákazkovej výroby z hľadiska výšky k 31.12.2021 je:

Názov diela	Výnosy zo zákazkovej výroby		Celková suma vynaložený nákladov		Zisk vykázaný		Saldo zákazková výroba k 31.12.	
	2021 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2020 EUR
Janova Lehota privodné potrubie z DVZ	58 587	307 494	52 215	300 592	6 372	6 902	0	829
Rýchlostná cesta R2 Kriváň- Mýtna	664 605	581 371	624 729	567 512	39 876	13 859	633	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 31.12.2021 je v nasledujúcom prehľade:

Odberateľ	Výška pohľadávky k 31.12.2021 EUR	<i>z toho pohľadávky po lehote splatnosti</i> EUR	Výška tvorenej opravnej položky EUR
Okresné správckové bytové družstvo Rimavská Sobota	244 067	0	0
STRABAG s.r.o., Bratislava	184 835	0	0
Okresné správckové bytové družstvo Prievidza	177 599	0	0
BYTOS - správa bytov Prievidza, s.r.o.	159 875	0	0
Smrečina Hofatex, a.s. "v konkurze" Banská Bystrica	167 892	167 892	167 892
Mestský bytový podnik Handlová s.r.o.	133 482	32	0
Stredoslovenská vodárenská spoločnosť a.s., Banská Bystrica	122 040	24 376	24 376
Mesto Banská Bystrica	109 020	0	0
FNsP F. D. Roosevelta, Banská Bystrica	102 914	0	0
HANDYMEX-BYT, spol. s r.o.	96 734	0	0

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 961 768	63 652	45 838	155 007	1 824 575
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	8 339	845	2 057	0	7 127
Spolu	1 970 107	64 497	47 895	155 007	1 831 702

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky v lehote splatnosti	15 172	186
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu:	15 172	186
 Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky v lehote splatnosti	10 491 460	10 147 523
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 098 119	2 557 366
Krátkodobé pohľadávky spolu:	12 589 579	12 704 889

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 2021 vykázaná v časti E 4..

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	1 944 149	1 982 057
– odpočítateľné	3 547 778	3 503 424
– zdaniťelné	-1 603 629	-1 521 367
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	408 271	416 232
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	408 271	416 232

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2021	408 271
Stav k 31. decembru 2020	416 232
Zmena	-7 961
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-7 961
– zaúčtované do vlastného imania	0

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

7. Finančné účty

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

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	91 611	22 613
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	803 192	975 224
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	894 803	997 837

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Využívanie vodných zdrojov	279 104	319 367
Služby IT	1 967	3 174
Ostatné	6 335	11 516
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	287 406	334 057
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Služby IT	23 471	28 060
Poistenie	35 951	37 873
Reklama	142	22 945
Využívanie vodných zdrojov	44 953	51 076
Ostatné	8 334	1 519
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	112 851	141 473
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	400 257	475 530

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 vo výške 34 000 EUR (k 31. decembru 2020: 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 2020: 10 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 400 EUR)

Všetky akcie boli riadne splatené.

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

K 31. decembru 2021 bol zisk vo výške 89 296 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31 decembru 2020: 12 630 EUR)

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 126 299 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	123 773
Prídel do sociálneho fondu	2 526
Spolu	126 299

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 892 957 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 892 957 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 1.1.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho	443 262	275 208	0	0	718 470
Ostatné rezervy dlhodobé					
Zamestnanecké benefity	443 262	275 208	0	0	718 470
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 186 503	999 497	908 455	168 185	1 109 360
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	57 708	58 277	57 708	0	58 277
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	57 708	58 277	57 708	0	58 277
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky	8 466	7 820	8 366	100	7 820
Nájom StVS a.s. za infraštruktúru - investičné akcie	30 325	28 985	27 390	2 935	28 985
Dodávka plynu	6 070	39 239	4 136	1 934	39 239
Dodávka elektrickej energie	179 856	200 767	113 726	66 130	200 767
Dodávka tepla	91 661	38 965	41 633	50 028	38 965
Opravy	4 259	3 027	3 784	475	3 027
Odpadové vody	19 875	13 036	10 457	9 418	13 036
Kaly a odpady	123 138	84 457	103 745	19 393	84 457
Prémie a odmeny vrátane odvodov	293 375	202 384	293 375	0	202 384
Zamestnanecké benefity	108 963	33 257	0	0	142 220
Iné	262 807	289 283	244 135	17 772	290 183
	1 128 795	941 220	850 747	168 185	1 051 083
Nevyfakturované dodávky majetku		0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 128 795	941 220	850 747	168 185	1 051 083

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 1 147 587 EUR a na základe rozhodnutia Spoločnosti bola tvorená rezerva vo výške 75 % tj. v sume 860 690 EUR (z toho: dlhodobá rezerva 718 470 EUR, krátkodobá rezerva 142 220 EUR). Medziročný nárast voči roku 2020: 308 464 EUR. (Tvorba rezervy k 31.12.2020 vo výške 55% v celkovej sume 552 256 EUR)

Rezerva na elektrickú energiu vo výške 200 767 EUR bola tvorená na základe predpokladanej spotreby elektrickej energie, nevyfakturovanej k 31.12.2021. 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. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	47 655	220 729
Závazky v lehote splatnosti	6 605 184	6 342 458
	6 652 839	6 563 187

Štruktúra záväzkov (okrem pôžičiek, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 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	127 587	127 587	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 183 363	3 165 586	0	17 777
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 357	4 357	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	1 069 946	1 069 946	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	689 683	689 683	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 554 231	1 554 231	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	23 672	23 672	0	0
	6 652 839	6 635 062	0	17 777

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 2020 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	196 504	196 504	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	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
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	573 368	573 368	0	0
Záväzky voči zamestnancom	953 115	953 115	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	659 283	659 283	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 165 867	1 165 867	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	76 359	76 359	0	0
	6 563 187	6 563 187	0	0

Spoločnosť neevviduje v roku 2021 záväzok, na ktorý je zriadené záložné právo.

12. Sociálny fond

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

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Stav k 1. januáru	164 707	156 532
Tvorba na ťarchu nákladov	175 572	166 944
Tvorba zo zisku	2 526	11 701
Čerpanie	-208 316	-170 470
Stav k 31. decembru	134 489	164 707

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 2021 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 2021 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. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
 Výdavky budúcich období - krátkodobé	 15	 316
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	15	316
 Výnosy budúcich období - dlhodobé	 0	 0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
 Výnosy budúcich období - krátkodobé	 74	 30 111
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	74	30 111
 Spolu	 89	 30 427

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:

	2021			2020		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 156 964			205 348		
z toho teoretická daň 21%		242 962	21,00 %		43 123	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 489 517	522 799	45,19 %	2 468 710	518 429	252,46 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 441 048	-512 620	-44,31 %	-2 210 291	-464 161	-226,04 %
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	13 841	2 906	21,00 %	0	0	0,00 %
	1 219 274	256 047	22,13 %	463 767	97 391	47,43 %
Splatná daň		256 047	22,13 %		97 391	47,43 %
Odložená daň		7 961	0,69 %		-27 305	-13,30 %
Celková vykázaná daň		264 008	22,82 %		70 086	34,13 %

Úprava dane z príjmov za rok 2020 v roku 2021 v sume 2 893 EUR a doučtovania dane z úrokov v sume 13 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:

	2021 EUR	2020 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

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Priemysel		Domácnosti		Ostatní		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Služby								
Voda fakturovaná	2 420 785	2 219 331	21 862 840	21 584 340	7 026 028	6 967 487	31 309 653	30 771 158
Voda odkanalizovaná	1 809 931	1 676 350	14 886 175	14 824 723	9 281 717	8 921 373	25 977 823	25 422 446
Ostatné služby	1 587 405	980 966	659 663	555 942	560 568	478 501	2 807 636	2 015 409
Spolu	5 818 121	4 876 647	37 408 678	36 965 005	16 868 313	16 367 361	60 095 112	58 209 013

Súčasťou tržieb za vodu fakturovanú a vodu odkanalizovanú za rok 2021 je vytvorená dohadná položka v celkovej výške 2 289 596 EUR (rok 2020: 2 267 732 EUR), z toho vodné 1 098 553 EUR a stočné 1 191 043 EUR.

Dohadná položka je tvorená na dodávky vody a odvádzanie odpadových vôd nevyfakturovaných k 31.12.2021 a to z dôvodu, že odberateľom sa fakturuje v dohodnutých fakturačných cykloch. Spotreba vody z roku 2021 bude odberateľom fakturovaná v nasledujúcom účtovnom období tj. v roku 2022.

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

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

2. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2021	2020
	EUR	EUR
Vnútropodniková preprava materiálu	2 577	3 279
Ostatná aktivácia	1 546	833
Spolu	4 123	4 112

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021	2020
	EUR	EUR
Zmluvné pokuty a penále	76 339	148 282
Poskytnuté náhrady za spôsobené škody	40 020	20 055
Dotácia na náhradu mzdových nákladov	653 470	0
Dotácia na úhradu nájomného	5 236	0
Iné	60 063	-59 647
Spolu	835 128	108 690

4. Osobné náklady

	2021	2020
	EUR	EUR
Mzdové náklady	14 572 017	13 672 848
Sociálne poistenie	3 628 909	3 590 374
Zdravotné poistenie	1 617 108	1 356 678
Sociálne náklady	1 369 374	1 023 926
Ostatné náklady na závislú činnosť	123 607	107 548
	21 311 015	19 751 374

5. Kurzové zisky

	2021	2020
	EUR	EUR
Kurzové zisky	12	1046
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	63	1
Spolu	75	1047

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
	EUR	EUR
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky dcérskej účtovnej jednotke	108	108
Výnosové úroky z poskytnutého úveru prepojenej účtovnej jednotke	526	253
Spolu	634	361

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

7. Náklady na poskytnuté služby

	2021 EUR	2020 EUR
Nájomné infraštruktúry	14 460 982	14 885 221
Opravy a údržba	1 545 759	1 418 980
Služby súvisiace s informačnými technológiami	1 037 645	856 811
Likvidácia odpadov	920 390	1 085 039
Ostatné nájomné	822 334	786 287
Subdodávky	650 111	466 047
Náklady na asfaltovanie	643 279	513 319
Telefónne a internetové služby	558 911	545 790
Právne, ekonomické a ostatné poradenstvo	131 077	188 558
Audít a poradenstvo	19 400	19 340
Ostatné	4 098 840	4 091 605
Spolu	24 888 728	24 856 997

8. Dane a poplatky

	2021 EUR	2020 EUR
Poplatky za podzemnú vodu	945 257	931 616
Poplatky za odvádzanie odpadových vôd	142 271	120 745
Daň z motorových vozidiel	73 573	89 797
Poplatky za komunálny odpad	24 258	23 515
Poplatky za uloženie odpadu na skládky	21 623	19 546
Ostatné	17 405	34 675
Spolu	1 224 387	1 219 894

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021 EUR	2020 EUR
Havarijné poistenie motor. vozidiel, pojazdných strojov a zariadení	102 062	119 594
Zákonné poistenie motor. vozidiel	33 393	31 937
Dary	36 410	15 693
Trovy exekúcií	16 887	36 808
Odpis pohľadávok	22 949	61 093
Iné	74 090	106 937
Spolu	285 791	372 062

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

10. Kurzové straty

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové straty	2 660	3 013
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	159	108
Spolu	2 819	3 121

11. Finančné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Náklady z dlhodobej pôžičky (interný úver VEOLIA)	73 935	79 387
Bankové poplatky	34 667	30 631
Náklady z krátkodobej pôžičky (interný úver VEOLIA)	1 155	5 966
Spolu	109 757	115 984

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

12. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2021 EUR	2020 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	19 400	19 340
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	19 400	19 340

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

13. Čistý obrat

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2021	2020
		EUR	EUR
Slovenská republika	Tržby za vodu fakturovanú	31 309 653	30 771 158
	Tržby za vodu odkanalizovanú	25 977 823	25 422 446
	Tržby z predaja ostatných služieb	1 801 010	1 530 137
	Tržby za tovar	0	0
	Výnosy zo zákazky	1 006 626	485 272
	Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
	Spolu	60 095 112	58 209 013

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 BLUECUBE s.r.o. (pôvodný 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. Žalobca sa v tomto konaní označil za nájomcu bližšie neidentifikovateľných nehnuteľností, za obmedzenie užívania ktorých požaduje majetkovú ujmu, avšak žiadnym relevantným spôsobom svoje postavenie nájomcu nepreukázal. Ak sa preukáže, že žalobca je nájomcom pozemku nachádzajúceho sa v ochrannom pásme vodárenského zdroja a ak v čase rozhodovania o merite veci nebude prekonaný právny názor Krajského súdu Banská Bystrica, že nárok na náhradu majetkovej ujmy má len vlastník pozemkov nachádzajúcich sa v ochrannom pásme vodárenského zdroja, žaloba by mala byť v celom rozsahu zamietnutá z dôvodu nedostatku aktívnej 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., 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. Súdny spor bol dňa 21.8.2021 právoplatne ukončený. Okresný súd v Banskej Bystrici doposiaľ nevydal uznesenie o výške trov konania.

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.

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. Ostatné finančné povinnosti

- 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 633 973 193 EUR (rok 2020: 620 501 799 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 2021 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 2020: 828 609 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. Zmluva je uzatvorená na dobu 48 mesiacov od inštalácie jednotlivých zariadení. Nájomné za rok 2021 je vo výške 74 774 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 175 007 EUR (rok 2020: 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 zariadenia. Nájomné za rok 2021 je vo výške 2 340 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 10 765 EUR (rok 2020: 10 765 EUR)
- Na základe doplnkovej zmluvy k Rámcovej zmluve o nájme vozidiel a správe vozového parku zo dňa 9.júna.2020 má Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlo MERCEDES V-Class. Plánovaný dátum ukončenia zmluvy je 8.júna.2023. Nájomné za jeden mesiac je vo výške 1 066 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 64 483 EUR (rok 2020: 64 483 EUR).
- Na základe doplnkovej zmluvy k Rámcovej zmluve o nájme vozidiel a správe vozového parku zo dňa 11. mája 2021 má Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlo VW Tiguan Allspace. Plánovaný dátum ukončenia zmluvy je 10. mája 2025. Nájom za rok 2021 je vo výške 6 505 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 39 967 EUR (rok 2020: 0 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 2020: 115 223 EUR).
- Na základe Rámcovej leasingovej zmluvy zo dňa 12. augusta 2016 s CSI Leasing Slovakia, s.r.o. a Individuálnych zmlúv č. 6 zo dňa 13 apríla 2018 (doba nájmu od 1. júla 2018 do 30. júna 2021), č. 8 zo dňa 13. augusta 2020 (doba nájmu od 1. augusta 2020 do 31. júla 2021) a č. 10 zo dňa 15. júna 2021 (doba nájmu od 1. júla 2021 do 31. júna 2022) má Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) IT zariadenia (HW a SW). Nájomné za rok 2021 je vo výške 44 625 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 132 699 EUR (rok 2020: 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. Na základe dodatku č. 9 zo dňa 1. decembra 2020 bola doba nájmu predĺžená na ďalších 12 mesiacov t.j. do 31. decembra 2021. Nájomné za 2021 je vo výške 10 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 271 062 EUR (rok 2020: 271 062 EUR).
- Na základe Zmluvy o nájme a užívaní hnuiteľných vecí zo dňa 7. novembra 2016 má Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) zásobovacie zariadenie na CO². Doba nájmu je uzavretá od 5. októbra 2017 na 4 roky. Nájomné za jeden mesiac je vo výške 1 070 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahových účtoch predstavuje 105 000 EUR (rok 2020: 105 000 EUR).

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Spoločnosť nevlastní žiadny majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

3. Podsúvahová evidencia

Prehľad o podsúvahových účtoch (v obstarávacej cene):

Názov položky	2021 EUR	2020 EUR
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	634 285 372	620 818 750
Odpísané pohľadávky/ záväzky	655 306	833 842
Operatívny leasing	1 761 993	2 471 594
Iné položky	9 309 800	6 521 341
Podsúvahové účty celkom	646 012 471	630 645 527

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

Po dátume zostavenia účtovnej závierky sa rozpútal vojnový konflikt medzi Ruskom a Ukrajinou. Na základe aktuálne dostupných informácií a našej vykonanej analýzy nepredpokladáme priamy významný negatívny dopad konfliktu na Spoločnosť, jej činnosť, finančnú situáciu a prevádzkový výsledok. Dlhodobejšie účinky konfliktu je ťažké určiť a Spoločnosť pozorne sleduje situáciu a bude reagovať, aby prípadný možný dopad zmiernila.

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2021.

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

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:

	2021 EUR	2020 EUR
Poskytnuté služby	746 000	756 000
Poplatok za ochrannú známku	182 000	173 000
Nákupy spolu	928 000	929 000

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

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Pohľadávky z obchodného styku (preplatok Trade mark 2017)	183	183
Majetok spolu	183	183
	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Záväzky voči spoločníkom pri rozdeľovaní zisku-dividendy	0	573 368
Záväzky spolu	0	573 368

Transakcie o dcérskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskou účtovnou jednotkou:

	2021 EUR	2020 EUR
Predaj služieb-refakturácia služieb	0	0
Výnosové úroky z dlhodobej pôžičky	108	108
Predaj služieb spolu	108	108

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

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Pôžička vrátane úrokov	2 358	2 250
Majetok spolu	2 358	2 250

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 so sesterskými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami:

	2021 EUR	2020 EUR
Rozbory vody	21 062	25 686
Služby manažéra kvality	6 833	16 000
Refaktúracia služieb a ostatné služby	123 920	79 519
Zabezpečenie technickej podpory	1 500	6 000
Predaj služieb spolu	153 315	127 205

	2021 EUR	2020 EUR
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	2 870	2 358
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	27 800	0
Cestovné náklady a poradenské služby	63 527	60 118
Podpora a údržba informačných systémov	194 865	146 805
Bonusy - nákupy VEOLIA	9 599	80 337
Nákupy spolu	298 661	289 618

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

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	15 193	15 574
Majetok spolu	15 193	15 574

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Záväzky z obchodného styku	52 827	72 464
Krátkodobé rezervy	4 525	1 715
Záväzky spolu	57 352	74 179

Transakcie s ostatnými prepojenými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými prepojenými účtovnými jednotkami:

	2021 EUR	2020 EUR
Výnosové úroky z úveru	526	254
Faktúracia vodné, stočné	543 609	552 376
Práce vodárenskej povahy	0	100
Nájom nebytových priestorov	1 241	1 786
Predaj dlhodobého majetku	0	18 042
Iné	162 280	364 942
Predaj služieb spolu	707 656	937 500

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

	2021 EUR	2020 EUR
Náklady na vzdelávanie zamestnancov, pracovné porady	58 407	56 111
Dodávky pitnej vody	5 771	4 604
Opravy a služby	1 854	4 599
Prijaté služby - rozúčtovanie nákladov	175 287	113 758
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Nákup zásob	53 802	65 358
Dary	550	0
Úroky a poplatky - pôžičky	75 090	85 353
Iné	70 152	55 491
Nákupy spolu	440 913	385 274

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

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Poskytnutý krátkodobý úver	0	10 000
Úroky z krátkodobého úveru	0	254
Pohľadávky z obchodného styku (z predaja služieb)	139 427	119 495
Pohľadávky z obchodného styku (prijaté bonusy, zľavy)	20 761	304 245
Majetok spolu	160 188	433 994

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Prijatá dlhodobá pôžička	5 000 000	5 000 000
Prijatá krátkodobá pôžička	500 000	1 800 000
Úroky z krátkodobej pôžičky	0	0
Úroky z dlhodobej pôžičky	4 357	4 473
Záväzky z obchodného styku	74 760	178 336
Krátkodobé rezervy	31 400	20 440
Záväzky spolu	5 610 517	7 003 249

Spoločnosť čerpala k 31. decembru 2021 Interný úver od spoločnosti Veolia Evnironnement S.A., 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 S.A. (ďalej len VE SA), Paris za účelom financovania prevádzkových potrieb alebo na zhodnocovanie vkladov v prípade priaznivej situácie vo vývoji cash flow.

Počas roku 2021 boli na účet VE SA uložené vklady vo výške 4 100 000 EUR. Zostatok pohľadávok z krátkodobých vkladov k 31.12.2021 je 0 EUR (k 31.12.2020: 0 EUR).

Na základe uvedenej zmluvy Spoločnosť čerpala z uvedených prostriedkov krátkodobé pôžičky v celkovej výške 2 800 000 EUR. Zostatok krátkodobého úveru na účet VE SA je k 31.12.2021 500 000 EUR (k 31.12.2020: 1 800 000 EUR). Táto pôžička je splatná na požiadanie.

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 úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok v p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
Interný úver (krátkodobý)	EUR	EONIA+ 0,75%	-	500 000	500 000	1 800 000
Interný úver (strednodobý)	EUR	3M EURIBOR + 2,00%	01.10.2024	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Interné úvery spolu	EUR			5 500 000	5 500 000	6 800 000

Transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami:

	2021 EUR	2020 EUR
Vyjadrenie k projektovej dokumentácii	1 259	1 494
Práce vodárenskej povahy	3 688	0
Iné	4 113	0
Predaj služieb spolu	9 060	1 494

	2021 EUR	2020 EUR
Vypracovanie projektovej dokumentácie	26 190	97 168
Nákupy spolu	26 190	97 168

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

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	240	0
Pohľadávky spolu	240	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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s ostatnými spriaznenými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými účtovnými jednotkami:

	2021	2020
	EUR	EUR
Predaj zásob	8 621	0
Stavebné práce - zákazky	59 416	443 771
Stavebno-montážne činnosti (prípojky)	129 114	109 581
Preprava kalov z komunálnych odpadových vôd	0	23 110
Fakturácia - vodné, stočné	7 651	15 064
Iné	18 303	-169 381
Predaj služieb spolu	223 105	422 145

	2021	2020
	EUR	EUR
Nájom infraštruktúry	14 425 154	14 885 221
Iné nájom a s tým súvisiace služby	227 813	253 491
Odbera a likvidácia kalov	0	719 111
Dodávka tepla	0	214 409
Nákup - odborné publikácie	0	91
Nákupy spolu	14 652 967	16 072 323

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

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Pohl'adávky z obchodného styku	123 913	790 626
Majetok spolu	123 913	790 626

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	1 216 274	1 510 123
Krátkodobé rezervy	59 452	269 503
Záväzky spolu	1 275 726	1 779 626

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 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 2021 bol 10 a v roku 2020 bol 10.

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

	2021	2020
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	1 138 369	829 808
Doplňkové dôchodkové poistenie	1 519	1 284
Spolu	1 139 888	831 092

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 77 799 EUR (v roku 2020: 59 749 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 45 808 EUR (v roku 2020: 47 799 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020: 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 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	34 000	0	0	0	34 000
Základné imanie	34 000	0			34 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkou za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 444 122	0	0	0	4 444 122
Zákonné rezervné fondy	10 120	0	0	0	10 120
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	10 120	0	0	0	10 120
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-1 172 144	756	22 406	0	-1 150 494
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 172 144	756	22 406	0	-1 150 494
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	126 299	126 299	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	126 299	126 299	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	126 299	892 849	0	-126 299	892 957
Spolu	3 442 397	893 605	148 705	0	4 230 705

Úbytok nerozdeleného zisku z minulých rokov vo výške 126 299 EUR predstavuje:

- vyplatenie dividend akcionárovi v celovej sume 123 773 EUR
- prídel do sociálneho fondu v celkovej sume 2 526 EUR

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

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

- spoločnosť StVS-servising, s.r.o., Banská Bystrica 22 406 EUR (40% podiel)
- spoločnosť Water Services a.s., Bratislava -756 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 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	34 000	0	0	0	34 000
Základné imanie	34 000	0			34 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 444 122	0	0	0	4 444 122
Zákonné rezervné fondy	10 120	0	0	0	10 120
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	10 120	0	0	0	10 120
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-1 172 146	724	726	0	-1 172 144
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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	585 069	585 069	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	585 069	585 069	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	585 069	126 299	0	-585 069	126 299
Spolu	3 901 165	127 023	585 795	0	3 442 397

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

	2021 EUR	2020 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 045 098	2 293 389
Zaplatené úroky	-61 348	-67 568
Prijaté úroky	527	254
Zaplatená daň z príjmov	-179 170	384 376
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	1 805 107	2 610 451
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 805 107	2 610 451
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 229 245	-2 012 176
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	36 130	37 815
Výdavky na dlhodobé pôžičky dcérskej spoločnosti	-108	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 193 223	-1 974 361
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky (prijmy) z úverov - skupina	0	-1 447 000
Dlhodobé záväzky	-17 777	-11 689
Vklady do dcérskej spoločnosti	0	0
Výplatené dividendy	-697 141	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-714 918	-1 458 689
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-103 034	-822 599
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	997 838	1 820 437
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	894 804	997 838
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 217 786	272 662
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 381 166	1 359 449
Opravná položka k pohľadávkam	-17 814	112 228
Opravná položka k zásobám	3 812	911
Rezervy	198 065	305 414
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-25 488	-20 431
Iné nepeňažné operácie	0	61 093
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 757 527	2 091 326
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	55 202	245 271
Úbytok (prírastok) zásob	-8 469	-40 090
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-759 162	-3 118
Peňažné toky z prevádzky	2 045 098	2 293 389

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.