

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

Správa nezávislého audítora
o overení účtovnej závierky
k 31. decembru 2017

Obsah

Správa nezávislého audítora

Prílohy:

Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2017 v členení:

- Súvaha k 31. decembru 2017
- Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembrom 2017
- Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2017



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábřeží 10
P.O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11
Fax +421 (0)2 59 98 42 22
Internet www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:


- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

20. marca 2018
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96




Zodpovedný audítor:
Ing. Marek Žuffa
Licencia UDVA č. 1086

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená
k 31. 12. 2017

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 1 9 1 8 4 5 9

Účtovná závierka

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná jednotka

- malá
 - veľká

Za obdobie

| | mesiac | rok |
|----|--------|---------|
| od | 0 1 | 2 0 1 7 |
| do | 1 2 | 2 0 1 7 |

IČO

3 6 5 0 0 9 6 8

SK NACE

3 6 . 0 0 . 1

(vznačí sa)

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

| | mesiac | rok |
|----|--------|---------|
| od | 0 1 | 2 0 1 6 |
| do | 1 2 | 2 0 1 6 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách) Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách) Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P o d t a t r a n s k á v o d á r e n s k á p r e v á d z k o v á
s p o l o č n o s ť , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

H r a n i č n á 6 6 2 / 1 7

PSČ

0 5 8 8 9

Obec

P o p r a d

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d P r e š o v
o d d i e l S a . v l o ž k a č . 1 0 3 0 1 / P

Telefónne číslo

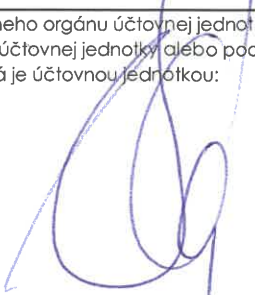
0 0 4 2 1 9 0 5 3 9 0 0 6 4

Faxové číslo

0 0 4 2 1 5 2 7 8 7 3 1 6 7

E-mailová adresa

a l z b e t a . f a b o v a @ p v p s a s . s k

| | | |
|--|----------------|---|
| Zostavená dňa: 04. januára 2018 | Schválená dňa: | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:  |
|--|----------------|---|

DIČ: 2021918459

IČO: 365009689

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|-----------|--|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | BruĤo-časť 1 | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto |
| | Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 23 273 390 | 15 425 118 | 7 848 272 | 6 848 678 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 17 073 490 | 14 689 018 | 2 384 472 | 2 165 949 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 11 646 855 | 11 386 950 | 259 905 | 90 078 |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Softvér (013)-/073, 091A/ | 05 | 86 765 | 44 801 | 41 964 | 13 065 |
| 3. | Oceniťelné práva (014)-/074, 091A/ | 06 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | 11 342 149 | 11 342 149 | 0 | 0 |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | 217 941 | 0 | 217 941 | 77 013 |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 5 425 899 | 3 302 068 | 2 123 831 | 2 074 052 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 5 368 233 | 3 253 219 | 2 115 014 | 2 058 546 |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | 57 666 | 48 849 | 8 817 | 15 506 |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | 736 | 0 | 736 | 1 819 |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | 736 | 0 | 736 | 1 819 |

DIČ: 2021918459

IČO: 365009689

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|------------------|--|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Brutto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 6 180 592 | 736 100 | 5 444 492 | 4 657 828 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 256 005 | 2 455 | 253 550 | 283 156 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 256 005 | 2 455 | 253 550 | 283 156 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 339 989 | 0 | 339 989 | 310 883 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | 0 | 0 | 0 | 0 |

DIČ: 2021918459

IČO: 365009689

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|------------------|--|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Brutto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | 339 989 | 0 | 339 989 | 310 883 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 4 563 760 | 733 645 | 3 830 115 | 3 350 959 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 4 287 048 | 733 645 | 3 553 403 | 3 263 892 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 16 663 | 0 | 16 663 | 148 056 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 4 270 385 | 733 645 | 3 536 740 | 3 115 836 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | 301 | 0 | 301 | 301 |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 200 280 | 0 | 200 280 | 344 |

DIČ: 2021918459

IČO: 365009689

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|------------------|--|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Brutto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 76 131 | 0 | 76 131 | 86 422 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r . 67 až r. 70) | 66 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 1 020 838 | 0 | 1 020 838 | 712 830 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 3 937 | 0 | 3 937 | 3 467 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 1 016 901 | 0 | 1 016 901 | 709 363 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 19 308 | 0 | 19 308 | 24 901 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | 809 | 0 | 809 | 5 193 |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 18 499 | 0 | 18 499 | 19 708 |
| 3. | Prijmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Prijmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 0 | 0 | 0 | 0 |

DIČ: 2021918459

IČO: 365009689

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA PASIV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|--|----------------------|-------------------------------|---|
| | Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 7 848 272 | 6 848 678 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 1 533 296 | 1 784 711 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 33 200 | 33 200 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 33 200 | 33 200 |
| | 2. Zmena základného imania +/- 419 | 83 | 0 | 0 |
| | 3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353) | 84 | 0 | 0 |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | 0 | 0 |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 821 188 | 821 188 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 6 640 | 6 640 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 6 640 | 6 640 |
| | 2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 89 | 0 | 0 |
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | 0 | 0 |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | 0 | 0 |
| | 2. Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | 0 | 0 |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | -21 363 | -20 280 |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | -21 363 | -20 280 |
| | 2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415) | 95 | 0 | 0 |
| | 3. Oceňovacie rozdiely z precenenia prí zlučenia, splynutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | 0 | 0 |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 0 | 0 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 0 | 0 |
| | 2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429) | 99 | 0 | 0 |

DIČ: 2021918459

IČO: 365009689

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA PASIV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|--|----------------------|-------------------------------|---|
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 693 631 | 943 963 |
| B. | Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 6 313 795 | 5 062 838 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 1 175 169 | 1 163 107 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | 0 | 0 |
| 1.a. | Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | 0 | 0 |
| 1.b. | Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | 0 | 0 |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | 0 | 0 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | 0 | 0 |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | 0 | 0 |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | 0 | 0 |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | 0 | 0 |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 6 117 | 9 079 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | 0 | 0 |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | 0 | 0 |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 169 052 | 154 028 |
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | 0 | 0 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | 0 | 0 |

DIČ: 2021918459

IČO: 365009689

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA PASIV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|---|----------------------|-------------------------------|---|
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 0 | 0 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | 0 | 0 |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 4 533 755 | 3 057 343 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126) | 123 | 2 079 734 | 1 506 709 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 586 273 | 219 070 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | 0 | 0 |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 1 493 461 | 1 287 639 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 1 494 168 | 704 062 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | 0 | 0 |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | 0 | 0 |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 476 984 | 387 716 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 342 480 | 282 499 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 126 439 | 160 612 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | 0 | 0 |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 13 950 | 15 745 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 604 871 | 842 388 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 151 105 | 134 694 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 453 766 | 707 694 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 0 | 0 |

DIČ: 2021918459

IČO: 365009689

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA PASIV b | Číslo riadku c | Bežné účetné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5 |
|---------------------|---|----------------------|------------------------------|--|
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | 0 | 0 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 1 181 | 1 129 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | 0 | 0 |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | 1 181 | 1 129 |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | 0 | 0 |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 0 | 0 |

DIČ: 2021918459

IČO: 365009689

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| * | Čistý obrat (časť účt. fr. 6 podľa zákona) | 01 | 23 904 644 | 23 831 756 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 24 024 675 | 23 922 895 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 0 | 0 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 0 | 0 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 23 904 644 | 23 831 756 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | | |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | 47 095 | 38 799 |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 12 427 | 3 317 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 60 509 | 49 023 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 23 104 439 | 22 660 324 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 0 | 0 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 4 252 153 | 4 325 624 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | 0 | 0 |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 9 969 366 | 9 568 692 |
| E. | Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19) | 15 | 8 204 496 | 7 934 697 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 5 617 969 | 5 458 093 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | 44 448 | 42 638 |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 2 125 132 | 2 044 148 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 416 947 | 389 818 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 117 520 | 186 511 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 416 495 | 421 929 |

DIČ: 2021918459

IČO: 365009689

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 416 495 | 421 929 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | 0 | 0 |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 120 | 0 |
| I. | Opravné položky k pohládkam (+/-) (547) | 25 | 31 140 | 67 109 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 113 149 | 155 762 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 920 236 | 1 262 571 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 9 730 220 | 9 976 239 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 0 | 52 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | 0 | 0 |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | 0 | 0 |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | 0 | 0 |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | 0 | 0 |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | 0 | 0 |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | 0 | 0 |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | 0 | 0 |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 0 | 46 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | 0 | 0 |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 0 | 46 |

DIČ: 2021918459

IČO: 365009689

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 0 | 6 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | 0 | 0 |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | 0 | 0 |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 34 447 | 30 741 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | 0 | 0 |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | 0 | 0 |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | 0 | 0 |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 25 319 | 25 139 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 25 319 | 25 139 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 0 | 0 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 3 090 | 491 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | 0 | 0 |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 6 038 | 5 111 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | -34 447 | -30 689 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 885 789 | 1 231 882 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 192 158 | 287 919 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 206 240 | 427 512 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | -14 082 | -139 593 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | 0 | 0 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 693 631 | 943 963 |

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 0 | 0 | 9 | 6 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 9 | 1 | 8 | 4 | 5 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.
Hraničná 662/17
058 89 Poprad

Spoločnosť Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 8. decembra 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 21. decembra 2004 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel: Sa, vložky č. 10301/P).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prevádzkovanie verejných vodovodov I. kategórie,
- prevádzkovanie verejných kanalizácií I. kategórie,
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností,
- laboratórne rozbory vody okrem úradných meraní.

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 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 27. júna 2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

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 Sociéte anonyme 21 rue La Boétie, 75008 Paris, France a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky Veolia Environnement. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu 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 registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je 1, Quai de la Corse 75 198 PARIS Cedex 04.

Spoločnosť je dcérskou účtovnou jednotkou VEOLIA CENTRAL & EASTERN EUROPE ktorá má 100 % podiel na hlasovacích právach v účtovnej jednotke. (pozri časť B).

Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 0 | 0 | 9 | 6 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 9 | 1 | 8 | 4 | 5 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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 všetky jej dcérske účtovné jednotky.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2017 bol 509 (v účtovnom období 2016 bol 509).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 522, z toho 20 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2016 to bolo 518 zamestnancov, z toho 20 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2017 a 20. júla 2017.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 27. júna 2017 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31.decembru 2017 je takáto:

| | Podiel na základnom imaní | | Hlasovacie práva |
|--------------------------------------|---------------------------|------------|------------------|
| | EUR | % | % |
| VEOLIA CENTRAL & EASTERN EUROPE S.A. | 33 200 | 100 | 100 |
| Spolu | 33 200 | 100 | 100 |

C. 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).

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



Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 0 | 0 | 9 | 6 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 9 | 1 | 8 | 4 | 5 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

Informácie o transakciách, ktoré dlhodobo nie sú vykázané v súvahe uvádzame v iných častiach poznámok, napríklad informácie ostatné finančné povinnosti (časť G.2), nájom (časť G.3).

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

Spoločnosť tvorí dohady na fakturáciu vodného a stočného z poslednej vystavenej fakturácie odberného miesta. Dohadné položky v m³ sa tvoria ako súčin priemernej dennej spotreby v m³ za posledné faktúrované obdobie a počtu dní do skončenia kalendárneho roka. Dohadné položky v EUR sa vypočítajú ako súčin vypočítaného dohadu v m³ a jednotkovej ceny.

Na základe historických skúseností z porovnaní odhadovaných a skutočných hodnôt, manažment spoločnosti hodnotí riziká a neistoty spojené s týmto odhadom, a ktoré by mohli mať zásadný vplyv na výšku odhadu za nevýznamné.

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, poisťenie 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.

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

Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do majetku Spoločnosti.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby a zaradí sa do operatívnej evidencie.

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|--|-----------------------|------------------------------|
| Softvér | 4 | lineárna | 25 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | jednorázový odpis | 100 |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné urobia sa opravy.

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

Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do majetku Spoločnosti.



Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO 3 6 5 0 0 9 6 8

DIČ 2 0 2 1 9 1 8 4 5 9

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby a zaradí sa do operatívnej evidencie.

Pozemky sa neodpisujú.

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--|--|-----------------------|------------------------------|
| Stroje, prístroje a zariadenia | 2 až 15 | lineárna | 6,6 až 50 |
| Dopravné prostriedky | 2 až 12 | lineárna | 8,3 až 50 |
| Ostatný dlhodobý majetok | 13 - 96 mesiacov | časová | |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok (zásoby operatívnej evidencie) | rôzne | jednorázový odpis | 100 |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

Z dôvodu nákupu opotrebovaných dopravných prostriedkov, strojov a prístrojov je stanovená individuálna doba ich odpisovania podľa predpokladanej doby používania. Do ostatného dlhodobého majetku boli zaradené dopravné prostriedky, stroje a prístroje, GPS monitorovacie zariadenie, prívesy, ktorých obstarávací cena je nižšia ako 1 700 EUR a ich doba odpisovania je najmenej 13 mesiacov.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D 13. 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.



Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 0 | 0 | 9 | 6 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 9 | 1 | 8 | 4 | 5 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.
- Realizovateľné cenné papiere a podiely sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej, spoločnej a pridruženej účtovnej jednotke sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414 - Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

6. Zásoby

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

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

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru .

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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:

- a) pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu,
- b) zistenie stavu vykonanej práce, napríklad pomocou odpracovaných hodín, ukončených operácií, alebo
- c) dončenie pomernej fyzickej zmluvnej práce

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 nezahŕňajú.

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.



Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 0 | 0 | 9 | 6 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 9 | 1 | 8 | 4 | 5 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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 nevyhnutné 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. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

10. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

11. Finančné účty

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

12. 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.

13. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D. 7 Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť

Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 0 | 0 | 9 | 6 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 9 | 1 | 8 | 4 | 5 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode C.4

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.

14. Závazky

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

15. 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 rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Rezerva na vypúšťanie odpadových vôd do povrchových vôd

Rezerva na vypustenie odpadových vôd do povrchových vôd sa tvorí na základe rozhodnutia správcu vodohospodársky významných tokov (Slovenský vodohospodársky podnik š.p. , OZ Košice.) . Tvorí sa na základe analýz kontrolných vzoriek odpadových vôd odobratých a analyzovaných pracovníkmi Spoločnosti .



Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 0 | 0 | 9 | 6 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 9 | 1 | 8 | 4 | 5 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Rezerva na súdne spory

Rezervu na súdne spory sa tvorí na pasívne súdne spory. Tvorí sa z hľadiska hroziacich rizík na možné prehry v súdnom spore.

Rezerva na zmluvnú obnovu majetku

Rezervu na zmluvnú obnovu majetku tvorí Spoločnosť na základe zmlúv o prevádzkovaní infraštrukturálneho majetku. Z príjmov z prevádzkovania tvorí rezervu do Fondu na obnovu tohto majetku vo výške stanovenej v jednotlivých zmluvách.

Nevyfaktúrované dodávky prác a služieb

Rezervy na nevyfaktúrované dodávky prác a služieb (rezerva na nevyfaktúrovanú elektrickú energia, plyn, opravy, rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania, na nevyfaktúrované telefónne horovy, programové služby, poradenstvo, na nevyfaktúrované prevádzkové zmluvy, na zdravotnú starostlivosť, na vývoz kalov.) sa vykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

16. 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.

17. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 0 | 0 | 9 | 6 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 9 | 1 | 8 | 4 | 5 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

18. 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.

19. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

20. Prenájom (lízing) (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 nere realizované 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.

21. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

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

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



Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 0 | 0 | 9 | 6 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 9 | 1 | 8 | 4 | 5 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ľarchu účtu 662 – 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 výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

22. Cudzia mena

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

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije

- spôsob, keď prvá cena na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku cudzej meny v eurách (tzv. FIFO metóda).

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.

23. 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.

24. 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.

25. 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



Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 0 | 0 | 9 | 6 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 9 | 1 | 8 | 4 | 5 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 2 až 26.

Spoločnosť v roku 2017 obstarala 2 ks vozidiel Kaiser Man v celkovej výške 221 432 EUR, 1ks nákladné vozidlo Jumpy Furgon v celkovej výške 19 466 EUR, 1 ks nákladné motorové vozidlo Citroen Jumper v celkovej výške 19 056 EUR, 1 ks nákladné vozidlo Citroen Berlingo v celkovej výške 12 316 Eur.

Spoločnosť v roku 2017 obstarala 2 ks osobných motorových vozidiel Škoda Kodiaq Style vo výške 59 484 EUR, 3 ks osobných motorových vozidiel DACIA Duster v celkovej výške 38 243 EUR, ktoré k 31. decembru 2017 vykazujú ako svoj majetok.

Spoločnosť v roku 2017 obstarala 2 ks inšpekčných kamier, v celkovej výške 29 000 EUR, 2 ks serverov DELL MD 1200 v celkovej výške 22 950 EUR, 2 ks zariadení hydropower Beaver III. s príslušenstvom v celkovej výške 14 500 EUR, goodetický prístroj Leica GS vo výške 8 790 EUR a Ploter HP Sesingiet vo výške 2 124 EUR, ktoré k 31. decembru 2017 vykazujú ako svoj majetok.

Spoločnosť v roku 2017 obstarala 10 ks monitorovacích zariadení GPS v celkovej výške 5 861 EUR, ktoré k 31. decembru 2017 vykazujú ako svoj majetok.

Spoločnosť je poistená pre prípad škôd spôsobených z prevádzky organizácie do výšky 5 000 000 EUR. Súčasťou poistenia všeobecnej zodpovednosti za škodu sú: škody spôsobené v dôsledku náhleho a náhodilého narušenia životného prostredia, škody vyplývajúce z regresných nárokov Sociálnej a zdravotných poisťovní, škody na veciach prevzatých, škody z krížovej zodpovednosti, škody zo zodpovednosti nájmcu, ďalej regresné nároky vyplývajúce zo susedských vzťahov, automatické krytie pre nové pobočky, zmluvná zodpovednosť, zodpovednosť za škodu spôsobenú vadným výrobkom a profesná zodpovednosť.

Spoločnosť je poistená svojou materskou spoločnosťou na medzinárodnej úrovni na enviromentálne škody do výšky 500 000 EUR.

Povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel je uzavreté do výšky 5 000 000 EUR na úhradu nákladov škôd spôsobených na zdraví a v prípade úmrtia a do výšky 1 000 000 EUR na úhradu nákladov vecných škôd a ušlého zisku. Havarijné poistenie je hodnotené individuálne v závislosti od ceny motorového vozidla.

Spoločnosť neeviduje v roku 2017 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2016: žiadny).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 25 a 26.

Spoločnosť neeviduje v roku 2017 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2016: žiadny).

Spoločnosť v roku 2009 účtovala o goodwill, ktorý vznikol ku dňu zlúčenia s materskou spoločnosťou Prvá prevádzková, a.s. Bratislava. Tento goodwill vo výške 11 342 149 EUR predstavoval rozdiel medzi reálnou hodnotou finančnej investície v Spoločnosti a hodnotou vlastného imania Spoločnosti ku dňu zlúčenia. Spoločnosť odpísala jednorázovo goodwill do nákladov roku 2009.



Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO 3 6 5 0 0 9 6 8

DIČ 2 0 2 1 9 1 8 4 5 9

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľke na stranách 25 a 26.

Spoločnosť je 100% vlastníkom dcérskeho podniku Water Supply a.s. Bratislava. Získala ju zlúčením sa so svojou materskou spoločnosťou Prvá prevádzková a.s. Bratislava.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Podiel | Podiel na | Mena | Výsledok | | Vlastné imanie | | Účtovná hodnota | |
|---|--------|-----------|------|--------------|--------------|----------------|-------|-------------------|-------|
| | na ZI | hlas. | | hospodárenia | hospodárenia | 2017 | 2016 | vykázaná v súvahe | 2016 |
| | % | % | | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom | | | | | | | | | |
| <i>Dcérske účtovné jednotky</i> | | | | | | | | | |
| Water Supply, a.s. | 100 | 100 | EUR | -1 083 | -1 100 | 736 | 1 818 | 736 | 1 819 |

Dlhodobý finančný majetok u ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka sa oceňuje metódou vlastného imania.

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 9 | 1 | 8 | 4 | 5 | 9 |
| 3 | 6 | 5 | 0 | 0 | 9 | 6 | 8 | | |

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) | | | | | Oprávky/Opravné položky | | | | | Zostatková cena | |
|---|--|----------------|----------------|----------|-------------------|-------------------------|----------------|----------------|----------|-------------------|------------------|------------------|
| | 1.1.2017 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2017 | 1.1.2017 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2017 | 31.12.2016 | 31.12.2017 |
| | 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 | 45 615 | 41 150 | 0 | 0 | 86 765 | 32 550 | 12 251 | 0 | 0 | 44 801 | 13 065 | 41 964 |
| Oceniteľné práva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Goodwill | 11 342 149 | 0 | 0 | 0 | 11 342 149 | 11 342 149 | 0 | 0 | 0 | 11 342 149 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 77 013 | 220 039 | 79 110 | 0 | 217 941 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 77 013 | 217 941 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 11 464 776 | 261 189 | 79 110 | 0 | 11 646 855 | 11 374 699 | 12 251 | 0 | 0 | 11 386 950 | 90 078 | 259 905 |
| Pozemky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stavby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | 5 046 065 | 447 362 | 125 194 | 0 | 5 368 233 | 2 987 519 | 390 894 | 125 194 | 0 | 3 253 219 | 2 058 546 | 2 115 014 |
| 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 | 51 082 | 6 661 | 76 | 0 | 57 666 | 35 576 | 13 349 | 76 | 0 | 48 849 | 15 506 | 8 817 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 5 097 147 | 454 022 | 125 270 | 0 | 5 425 899 | 3 023 095 | 404 244 | 125 270 | 0 | 3 302 068 | 2 074 052 | 2 123 831 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 1 819 | 0 | 1 083 | 0 | 736 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 819 | 736 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pôžičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 1 819 | 0 | 1 083 | 0 | 736 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 819 | 736 |
| Neobežný majetok spolu | 16 563 742 | 715 211 | 205 463 | 0 | 17 073 490 | 14 397 794 | 416 495 | 125 270 | 0 | 14 689 018 | 2 165 949 | 2 384 472 |

| | |
|-----|---|
| IČO | 3 |
| DlČ | 6 |
| | 5 |
| | 0 |
| | 0 |
| | 9 |
| | 1 |
| | 8 |
| | 0 |
| | 9 |
| | 6 |
| | 8 |

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady) | | | | | Oprávky/Opravné položky | | | | | Zostatková cena | |
|---|--|----------------|---------------|----------|-------------------|-------------------------|----------------|---------------|----------|-------------------|------------------|------------------|
| | 1.1.2016 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2016 | 1.1.2016 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2016 | 31.12.2015 | 31.12.2016 |
| | 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 | 39 465 | 6 150 | 0 | 0 | 45 615 | 28 376 | 4 174 | 0 | 0 | 32 550 | 11 089 | 13 065 |
| Ocenené práva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Goodwill | 11 342 149 | 0 | 0 | 0 | 11 342 149 | 11 342 149 | 0 | 0 | 0 | 11 342 149 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 77 013 | 0 | 0 | 77 013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 77 013 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 11 381 614 | 83 163 | 0 | 0 | 11 464 776 | 11 370 524 | 4 174 | 0 | 0 | 11 374 698 | 11 089 | 90 078 |
| Pozemky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stavby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | 4 586 979 | 495 180 | 36 095 | 0 | 5 046 065 | 2 625 344 | 398 269 | 36 095 | 0 | 2 987 519 | 1 961 635 | 2 058 546 |
| 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 | 21 232 | 19 491 | 1 003 | 11 362 | 51 082 | 17 094 | 19 486 | 1 003 | 0 | 35 576 | 4 138 | 15 506 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 11 362 | 0 | 0 | -11 362 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 362 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 4 619 573 | 514 671 | 37 098 | 0 | 5 097 147 | 2 642 438 | 417 755 | 37 098 | 0 | 3 023 095 | 1 977 135 | 2 074 052 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 2 919 | 0 | 1 100 | 0 | 1 819 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 919 | 1 819 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pôžičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 2 919 | 0 | 1 100 | 0 | 1 819 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 919 | 1 819 |
| Neobežný majetok spolu | 16 004 106 | 597 834 | 38 198 | 0 | 16 563 742 | 14 012 962 | 421 929 | 37 098 | 0 | 14 397 794 | 1 991 143 | 2 165 949 |



Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO 3 6 5 0 0 9 6 8

DIČ 2 0 2 1 9 1 8 4 5 9

4. Zásoby

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

| | Stav k 1.1. 2017 EUR | Tvorba (zvýšenie) EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31. 12. 2017 EUR |
|--|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Materiál | 2 455 | 0 | 0 | 0 | 2 455 |
| 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 | 2 455 | 0 | 0 | 0 | 2 455 |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku dlhodobého skladovania poistných zásob pre prípad havárie.

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | EUR |
|---|-------|
| Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období | 2 577 |
| Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2017 | 2 404 |
| Zisk vykázaný k 31. decembru 2017 | 173 |
| Suma prijatých preddavkov | 0 |
| Suma zadržanej platby | 0 |
| Saldo zákazkovej výroby - záväzok (čistá hodnota zákazky) | 0 |

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 0 | 0 | 9 | 6 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 9 | 1 | 8 | 4 | 5 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

6. Pohľadávky

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

| | Stav k 1.1.2017 EUR | Tvorba (zvýšenie) EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31.12.2017 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 | 737 085 | 203 008 | 206 448 | 0 | 733 645 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 737 085 | 203 008 | 206 448 | 0 | 733 645 |

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2017 EUR | 31. 12. 2016 EUR |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 3 487 965 | 3 056 941 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 1 075 795 | 1 031 103 |
| Spolu | 4 563 760 | 4 088 044 |



Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO 3 6 5 0 0 9 6 8

DIČ 2 0 2 1 9 1 8 4 5 9

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|---|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | | |
| – odpočítateľné | 1 618 997 | 1 480 396 |
| – zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 339 989 | 310 883 |
| Vykázaná odložená daňová pohľadávka | 339 989 | 310 883 |

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

| | EUR |
|---------------------------------------|---------------|
| Stav k 31. decembru 2017 | 339 989 |
| Stav k 31. decembru 2016 | 310 883 |
| Zmena | 29 106 |
| z toho: | |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | 29 106 |
| – zaúčtované do vlastného imania | 0 |

8. Finančné účty

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

Ako ceniny sú vykázané stravné lístky a lístky na pitný režim v pokladnici k 31. decembru 2017.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|---|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady budúcich období - dlhodobé | | |
| Nájomné | 427 | 593 |
| Ostatné | 382 | 4 600 |
| Spolu náklady budúcich období - dlhodobé | 809 | 5 193 |
| Náklady budúcich období - krátkodobé | | |
| Nájomné | 166 | 166 |
| Ostatné | 18 333 | 19 542 |
| Spolu náklady budúcich období - krátkodobé | 18 499 | 19 708 |
| Spolu | 19 308 | 24 901 |

Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 0 | 0 | 9 | 6 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 9 | 1 | 8 | 4 | 5 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

10. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 33 200 EUR (k 31. decembru 2016: 33 200 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2017 nezmenilo.

- Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu. 10 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 320 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného papiera (k 31. decembru 2016: 10 kusov akcií s menovitou hodnotou 3 320 EUR).

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držiteľ akcií má nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia.

K 31. decembru 2017 bol základný zisk vo výške 69 363 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2016: 94 396 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 943 963 EUR bol rozdelený takto:

| | EUR |
|---|----------------|
| Výplata dividend | 925 084 |
| Prídel do sociálneho fondu | 18 879 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod na nerozdelený zisk | 0 |
| Spolu | 943 963 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 693 631 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do sociálneho fondu 13 872 EUR,
- výplata dividend 679 759 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.

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 0 | 0 | 9 | 6 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 9 | 1 | 8 | 4 | 5 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

11. Rezervy

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

| | Stav k 1.1.2017 EUR | Tvorba EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31. 12. 2017 EUR |
|--|---------------------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 842 388 | 537 705 | 653 625 | 121 597 | 604 871 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 134 494 | 151 105 | 128 604 | 5 890 | 151 105 |
| Iné | 200 | 0 | 200 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 134 694 | 151 105 | 128 804 | 5 890 | 151 105 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 5 692 | 5 602 | 5 692 | 0 | 5 602 |
| Odmeny pracovníkom vrátane sociálneho zabezpečenia | 107 708 | 89 488 | 81 234 | 26 474 | 89 488 |
| Iné riziká a škody | 44 000 | 16 186 | 12 000 | 28 000 | 20 186 |
| Rezerva na daňové riziká | 20 000 | 0 | 0 | 0 | 20 000 |
| Reklamácie | 43 690 | 37 847 | 43 690 | 0 | 37 847 |
| Zmluvná obnova majetku | 38 758 | 14 030 | 0 | 0 | 52 788 |
| Iné | 426 556 | 176 736 | 371 249 | 50 899 | 181 144 |
| | 686 404 | 339 889 | 513 865 | 105 373 | 407 055 |
| Nevyfakturované dodávky majetku | 21 290 | 46 711 | 10 956 | 10 334 | 46 711 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 707 694 | 386 600 | 524 821 | 115 707 | 453 766 |

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania vo výške 5 602 EUR bola vytvorená na nevyfaktúrované práce súvisiace s auditom ročnej závierky. Rezerva sa použije do konca marca 2018.

Rezerva na elektrickú energiu vo výške 60 896 EUR bola vytvorená na spotrebovanú elektrickú energiu na základe skutočného odpočtu elektromerov. Počíta sa ako násobok kW x jednotková cena. Rezerva sa použije v mesiaci január 2018 kedy bude vyúčtovaná skutočná spotreba dodávateľom.

Rezerva na odber zemného plynu vo výške 16 072 EUR bola tvorená na základe odpočtu plynomerov. Rezerva sa použije v roku 2018 na základe vyúčtovania skutočnej spotreby podľa jednotlivých odpočtových cyklov.

Rezerva na vývoz kalov vo výške 18 638 EUR bola vytvorená v súvislosti s očakávanými nákladmi súvisiacimi s vývozom kalov vyprodukovaných v roku 2017. Rezerva sa použije v roku 2018.

Rezerva na vypúšťanie odpadových vôd do povrchových vôd vo výške 43 199 EUR bola vytvorená na očakávané náklady na poplatky za vypúšťanie odpadových vôd v roku 2017. Rezerva sa vytvára podľa jednotlivých objektov a použije sa do konca marca 2018, kedy Spoločnosť obdrží vyúčtovanie skutočných poplatkov.

Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 0 | 0 | 9 | 6 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 9 | 1 | 8 | 4 | 5 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

12. Závazky

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

| | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | EUR | EUR |
| Závazky po lehote splatnosti | 570 288 | 123 383 |
| Závazky v lehote splatnosti | <u>2 469 299</u> | <u>2 229 903</u> |
| | <u>3 039 587</u> | <u>2 353 286</u> |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 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 | 586 273 | 586 273 | 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 | 1 493 461 | 1 493 461 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči zamestnancom | 476 984 | 476 984 | 0 | 0 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 342 480 | 342 480 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 126 439 | 126 439 | 0 | 0 |
| Závazky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 13 950 | 13 950 | 0 | 0 |
| | <u>3 039 587</u> | <u>3 039 587</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 0 | 0 | 9 | 6 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 9 | 1 | 8 | 4 | 5 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 219 070 | 219 070 | 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 | 1 287 639 | 1 287 639 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 387 719 | 387 716 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 282 499 | 282 499 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 160 617 | 160 617 | 0 | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 15 745 | 15 745 | 0 | 0 |
| | <u>2 353 289</u> | <u>2 353 286</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |



Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO 3 6 5 0 0 9 6 8

DIČ 2 0 2 1 9 1 8 4 5 9

13. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|---|-----------------|-----------------|
| | EUR | EUR |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | | |
| – odpočítateľné | -805 009 | -733 467 |
| – zdaniteľné | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Nevyužitú daňové odpočty a iné daňové nároky | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložený daňový záväzok | -169 052 | -154 028 |

| | EUR |
|---------------------------------------|---------------|
| Stav k 31. decembru 2017 | 169 052 |
| Stav k 31. decembru 2016 | 154 028 |
| Zmena | 15 024 |
| z toho: | |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | 15 204 |
| – zaúčtované do vlastného imania | 0 |

14. Sociálny fond

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

| | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Stav k 1. januáru | 9 079 | 6 458 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 64 065 | 62 688 |
| Tvorba zo zisku | 18 879 | 20 696 |
| Vrátenie pôžičky | 0 | 420 |
| Čerpanie | -85 906 | -81 183 |
| Stav k 31. decembru | 6 117 | 9 079 |

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.



Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 0 | 0 | 9 | 6 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 9 | 1 | 8 | 4 | 5 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

15. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku v rámci konsolidovaného celku:

| Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017 | Suma istiny v eurách k 31.12.2017 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016 |
|---|------------------|---------------------|--|--|--|
| Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci | | | | | |
| | 3M Euribor | | | | |
| Dlhodobá termínovaná pôžička | EUR | +2,35 | 15.12.2019 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| | | | | <u>1 000 000</u> | <u>1 000 000</u> |
| Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci | | | | | |
| Krátkodobá pôžička | EUR | EONIA+0,85 | 31.12.2018 | 1 490 000 | 700 000 |
| Krátkodobé pôžičky spolu | | | | <u>1 490 000</u> | <u>700 000</u> |
| Spolu | | | | <u>2 490 000</u> | <u>1 700 000</u> |

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2017 EUR | 31.12.2016 EUR |
|---|-------------------|-------------------|
| Po splatnosti | 0 | 0 |
| Zostatková doba splatnosti do 1 roka | 1 490 000 | 700 000 |
| Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov | 0 | 0 |
| Spolu | <u>2 490 000</u> | <u>1 700 000</u> |

V rámci konsolidovaného celku Veolia bola Spoločnosti v r. 2014 poskytnutá dlhodobá termínovaná pôžička spoločnosťou VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE vo výške 1 000 000 EUR s dátumom splatnosti 15.12.2019. Úrokové obdobie je každé 3 mesiace. Výška úrokov k 31.12.2017 predstavuje sumu 20 509 EUR (3M EURIBOR + 2,35 % p.a.).

Spoločnosť čerpala v roku 2016 krátkodobú pôžičku v rámci konsolidovaného celku Veolia vo výške 700 000 EUR. Spoločnosť v roku 2017 čerpala ďalšiu pôžičku v rámci konsolidovaného celku Veolia vo výške 790 000 EUR od spoločnosti VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE s dátumom splatnosti 31.12.2018. Úrokové obdobie je každé 3 mesiace. Výška úrokov k 31.12.2017 predstavuje sumu 4 810 EUR (EONIA + 0,85 % p.a.).

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 0 | 0 | 9 | 6 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 9 | 1 | 8 | 4 | 5 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

16. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|---|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Výdavky budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období - krátkodobé | | |
| úroky z úveru | 1 181 | 1 129 |
| Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé | 1 181 | 1 129 |
| Výnosy budúcich období - dlhodobé | | |
| Spolu | 1 181 | 1 129 |

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 2017 | | | 2016 | | |
|---|-------------|----------------|----------------|-------------|----------------|----------------|
| | Základ | | | Základ | | |
| | dane EUR | Daň EUR | Daň % | dane EUR | Daň EUR | Daň % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 885 789 | | | 1 231 883 | | |
| z toho teoretická daň 21 % / 22 % | | 186 016 | 21,00 % | | 271 014 | 22,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 1 370 829 | 287 874 | 32,50 % | 1 251 353 | 275 298 | 22,35 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -1 274 679 | -267 683 | -30,22 % | -555 753 | -122 266 | -9,93 % |
| Využitie 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 % |
| Iné- doúčtovanie dane minulých rokov 22 % | 150 | 33 | 0,00 % | 15 754 | 3 466 | 0,28 % |
| | 982 089 | 206 240 | 23,28 % | 1 943 237 | 427 512 | 34,70 % |
| Splatná daň | | 206 240 | 23,28 % | | 427 512 | 34,70 % |
| Odložená daň | | -14 082 | -1,59 % | | -139 593 | -11,33 % |
| Celková vykázaná daň | | 192 158 | 21,69 % | | 287 919 | 23,37 % |



Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 0 | 0 | 9 | 6 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 9 | 1 | 8 | 4 | 5 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| | 2017 EUR | 2016 EUR |
|---|-------------|-------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | -8 050 |
| Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 7 265 |
| 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 % (v roku 2016: 22 %).



Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO 3 6 5 0 0 9 6 8

DIČ 2 0 2 1 9 1 8 4 5 9

F. 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:

| | 2017 EUR | 2016 EUR |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Služby | | |
| Vodné | 11 595 296 | 11 525 630 |
| Stočné/zrážkové vody | 11 788 342 | 11 442 216 |
| Zákazková výroba | 2 577 | 352 281 |
| ostatné služby | 518 429 | 511 629 |
| | 23 904 644 | 23 831 756 |
| Spolu | 23 904 644 | 23 831 756 |

2. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

| | 2017 EUR | 2016 EUR |
|--|---------------|---------------|
| Ostatná aktivácia -vnútroorganizačná doprava | 47 095 | 38 799 |
| Spolu | 47 095 | 38 799 |

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

| | 2017 EUR | 2016 EUR |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Zmluvné pokuty a penále | 7 346 | 9 239 |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok | 209 | 4 |
| Iné | 52 954 | 39 780 |
| Spolu | 60 509 | 49 023 |



Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO 3 6 5 0 0 9 6 8

DIČ 2 0 2 1 9 1 8 4 5 9

4. Osobné náklady

| | 2017 | 2016 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Mzdy | 5 617 969 | 5 458 094 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 44 448 | 42 638 |
| Sociálne poistenie | 1 557 936 | 1 508 367 |
| Zdravotné poistenie | 567 196 | 535 780 |
| Sociálne náklady | 416 947 | 389 818 |
| Sociálne zabezpečenie | 0 | 0 |
| Spolu | 8 204 496 | 7 934 697 |

5. Kurzové zisky

| | 2017 | 2016 |
|---|----------|----------|
| | EUR | EUR |
| Kurzové zisky | 0 | 0 |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 6 |
| Spolu | 0 | 6 |

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 2017 | 2016 |
|-------------------------|----------|-----------|
| | EUR | EUR |
| Výnosové úroky | 0 | 46 |
| Ostatné finančné výnosy | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 46 |



Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO 3 6 5 0 0 9 6 8

DIČ 2 0 2 1 9 1 8 4 5 9

7. Náklady na poskytnuté služby

| | 2017 | 2016 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady na audit | 14 182 | 13 080 |
| Prenájom infraštruktúry | 6 525 031 | 6 233 197 |
| Opravy | 996 053 | 857 638 |
| Poddodávky pre investičné akcie | 2 404 | 326 718 |
| Vývoz kalov | 225 700 | 201 625 |
| Rozkopávky | 298 926 | 257 376 |
| Poštové poplatky, SIPO | 153 829 | 148 129 |
| Náklady na skúšanie a kontrolu | 56 861 | 59 596 |
| Revízie | 80 252 | 83 809 |
| Dodávky výpočtových prác | 189 991 | 131 385 |
| Právne úkony a poradensvo | 97 761 | 93 962 |
| Náklady na inzerciu a reklamu | 59 867 | 25 566 |
| Vytýčenie vedení | 51 400 | 43 236 |
| Rozbory pitných a odpadových vôd | 44 571 | 27 989 |
| Uloženie odpadov | 20 922 | 20 922 |
| Ochranná známka VEOLIA | 71 525 | 69 475 |
| Manažérske poplatky | 322 000 | 112 000 |
| Iné | 758 091 | 862 989 |
| Spolu | 9 969 366 | 9 568 692 |

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| | 2017 | 2016 |
|--|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Majetková ujma | 13 278 | 13 278 |
| Poistné | 75 891 | 62 859 |
| Tvorba a zúčtovanie rezerv | 2 635 | 58 030 |
| Iné | 21 345 | 21 595 |
| Spolu | 113 149 | 155 762 |
| <i>Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:</i> | | |
| Škody zo živelných pohrôm na majetku | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 0 |

9. Kurzové straty

| | 2017 | 2016 |
|--|--------------|------------|
| | EUR | EUR |
| Kurzové straty | 3 090 | 472 |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 19 |
| Spolu | 3 090 | 491 |

Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 0 | 0 | 9 | 6 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 9 | 1 | 8 | 4 | 5 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

10. Finančné náklady

| | 2017 | 2016 |
|---|----------------------|----------------------|
| | EUR | EUR |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | 0 | 0 |
| Nákladové úroky | 25 319 | 25 139 |
| Bankové poplatky | 6 038 | 5 111 |
| Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |
| Spolu | <u>31 357</u> | <u>30 250</u> |

11. Náklady za audit a poradenstvo

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

| | 2017 | 2016 |
|--|----------------------|----------------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou | 14 182 | 13 080 |
| Iné uisťovacie služby | 0 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| Ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| Spolu | <u>14 182</u> | <u>13 080</u> |

12. 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:

| | | 2017 | 2016 |
|----------------------------|---|------------|--------------------------|
| Krajina | Výrobky, tovary a služby | EUR | EUR |
| Slovenská republika | Vodné | 11 595 296 | 11 525 630 |
| | Stočné/zrážkové vody | 11 788 342 | 11 442 216 |
| | Zákazková výroba | 2 577 | 352 281 |
| | Ostatné služby | 518 429 | 511 629 |
| | Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 0 |
| | Spolu | | <u>23 904 644</u> |

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. Stanovenie čistého obratu sa odvíja od skutočného predmetu podnikania účtovnej jednotky a čistý obrat predstavujú výnosy, ktoré účtovná

Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 0 | 0 | 9 | 6 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 9 | 1 | 8 | 4 | 5 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

jednotka dosiahla z činností, ktoré sú predmetom jej podnikania. Do čistého obratu nepatria výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla z predaja prebytočného majetku a podobne.

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

- Spoločnosť je v súdnom spore, so spoločnosťou GENERIX a.s. o náhradu majetkovej ujmy z dôvodu obmedzenia hospodárenia v ochranných pásmach vodárenských zdrojov. Predbežne požadovaná kompenzácia je 3 847 618 EUR. Spoločnosť je presvedčená, že náhrada majetkovej ujmy nie je opodstatnená, pretože v danej lokalite sa nenachádzajú žiadne vodné zdroje, z ktorých by spoločnosť odoberala vodu.
- Spoločnosť je v 2 súdnych sporoch so spoločnosťou BLUECUBE s.r.o. o náhradu majetkovej ujmy z dôvodu obmedzenia hospodárenia v ochranných pásmach vodného zdroja „Priamy odber vody z Hornádu v profile Smižany“. Predbežná výška ujmy je vyčíslená na sumu 4 050 000 EUR. Spoločnosť je presvedčená, že náhrada majetkovej ujmy nie je opodstatnená, pretože predmetný vodný zdroj Smižianska Maša a odberný objekt Úpravne vody bol Spoločnosťou nevyužívaný.

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

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť mala uzatvorenú Dohodu o urovnaní s Poľnohospodárskym podielnickým družstvom Liptovská Teplička na náhradu Majetkovej ujmy za obmedzenie hospodárenia v ochranných pásmach II. stupňa vodárenských zdrojov. Spoločnosť sa dohodli, že od 1.1.2008 a počas doby 10 rokov, po ktorú bude Družstvo užívať pozemky počas platnosti tejto zmluvy, bude Spoločnosť vyplácať Družstvu paušálnu náhradu majetkovej ujmy vo výške 13 277 EUR ročne. Zmluva bola ukončená v zmysle zmluvných podmienok. Záväzky Spoločnosti z uvedenej dohody o urovnaní evidované na podsúvahovom účte sú ku koncu roku 2017 0 EUR (rok 2016: 13 278 EUR).

Spoločnosť má uzavreté „Enviromentálne poistenie (EIL)“ v rámci medzinárodného poistného programu VEOLIE. Poistné je splatné v ročnej splátke vo výške 2 052 EUR.

3. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) infraštruktúrny majetok v celkovej výške obstarávacej hodnoty 195 890 585 EUR. Doba nájmu je stanovená na dobu určitú, a to na 30 rokov od 24. augusta 2006. Ročné náklady na nájomné sú približne 4 094 031 EUR (za rok 2016: 4 054 196 EUR).

V súlade s uzatvorenou Zmluvou o nájme a prevádzkovaní verejnej kanalizácie č. 116/14/AZ zo dňa 14. augusta 2014 má Spoločnosť v nájme (operatívny nájom) infraštruktúrny majetok k projektu „Dobudovanie kanalizácie a ČOV v aglomerácii Hôrka a Švábove“ v celkovej výške obstarávacej hodnoty 6 897 176 EUR. Doba nájmu je stanovená na dobu určitú a to na 10 rokov odo dňa účinnosti tejto zmluvy. Ročné náklady na nájomné sú za rok 2017 vo výške 379 000 EUR (za rok 2016: 381 000 EUR).

V súlade s uzatvorenou Koncesnou zmluvou o prevádzkovaní ČOV Kežmarok č. 150/15/AZ zo dňa 18. novembra 2015 má Spoločnosť v nájme (operatívny nájom) majetok v celkovej výške obstarávacej hodnoty 15 233 302 EUR. Doba nájmu je stanovená na dobu určitú a to na 10 rokov odo dňa účinnosti tejto zmluvy. Ročné náklady na nájomné sú za rok 2017 vo výške 908 000 EUR (za rok 2016: 751 000 EUR).



Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 0 | 0 | 9 | 6 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 9 | 1 | 8 | 4 | 5 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

V súlade s uzatvorenou Koncesnou zmluvou o prevádzkovaní ČOV Spišská Nová Ves č. 1/16/AZ zo dňa 27. januára 2016 má Spoločnosť v nájme (operatívny nájom) majetok v celkovej výške obstarávacej hodnoty 19 255 535 EUR. Dobra nájmu je stanovaná na dobu určitú a to na 10 rokov odo dňa účinnosti tejto zmluvy. Ročné náklady na nájomné sú za rok 2017 vo výške 1 144 000 EUR (za rok 2016: 1 038 000 EUR).

Ďalej má v užívaní majetok od obcí a tretích osôb, ktorý prevádzkuje na základe zmlúv o prevádzkovaní a outsourcingových zmlúv.

Na základe zmluvy o nájme dopravného prostriedku mala Spoločnosť v nájme (operatívny prenájom) motorové vozidlo Audi A 6 3,0 TDI BiT v celkovej výške obstarávacej hodnoty na podsúvahovom účte 0 EUR (rok 2016: 77 308 EUR) a to na 36 mesiacov od 12. mája 2014. Zmluva bola ukončená v zmysle zmluvných podmienok odovzdaním motorového vozidla. Náklady na nájomné boli vo výške 5 995 EUR.

Na základe zmluvy o nájme dopravného prostriedku má Spoločnosť v nájme (operatívny prenájom) motorové vozidlo Audi A 6 3,0 TDI quattro tiptronic AB v celkovej výške obstarávacej hodnoty 73 197 EUR a to na 36 mesiacov od 17. marca 2017. Ročné náklady na nájomné sú vo výške 24 528 EUR.

Na základe Rámcovej zmluvy o outsourcingových službách v oblasti spracovania tlače a kopírovania prostredníctvom multifunkčných zariadení a tlačiarň značky RICOH a HW SW zo dňa 28. decembra 2015 má Spoločnosť v celkovom nájme 16 kusov tlačiarní. Zaistenie outsourcingových služieb je uzatvorené na dobu určitú tj. 48 mesiacov odo dňa inštalácie každého jednotlivého zariadenia. Náklady na nájomné za rok 2017 sú vo výške 11 180 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahovom účte predstavuje hodnotu 22 210 EUR.

Na základe Rámcovej leasingovej zmluvy o nájme výpočtovej techniky od firmy Marsann prostredníctvom CSI Leasing zo dňa 21. marca 2017 má Spoločnosť v celkovom nájme 17 ks výpočtovej techniky. Nájomné je uzatvorené na dobu určitú tj. 36 mesiacov odo dňa inštalácie každého jednotlivého zariadenia. Náklady na nájomné za rok 2017 sú vo výške 1 997 EUR. Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahovom účte predstavuje hodnotu 13 933 EUR.

Spoločnosť nevlastní žiadny majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

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

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

I. 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. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť VEOLIA CENTRAL & EASTERN EUROPE S.A..

Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 0 | 0 | 9 | 6 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 9 | 1 | 8 | 4 | 5 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť v roku 2017 neskutočnila žiadne transakcie s materskou účtovnou jednotkou.

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

| | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|--|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Prijaté pôžičky | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku | 393 000 | 137 000 |
| Iné záväzky (rezervy na manažérske poplatky a ochrannú známku VEOLIA) | 525 | 181 475 |
| Záväzky spolu | 393 525 | 318 475 |

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými účtovnými jednotkami v rámci skupiny:

| | 2017 | 2016 |
|---|---------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Tržby za vodné a stočné | 49 066 | 752 476 |
| Výnosové úroky z poskytnutí krátkodobej pôžičky | - | - |
| Výnosy spolu: | 49 066 | 752 476 |

| | 2017 | 2016 |
|---|----------------|-----------------|
| | EUR | EUR |
| Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky | - | - |
| Splátka prijatej dlhodobej úročenej pôžičky | - | - |
| Prijatie krátkodobej úročenej pôžičky | 790 000 | 500 000 |
| Splátka prijatej krátkodobej úročenej pôžičky | - | 800 000 |
| Prijate pôžičky netto spolu | 790 000 | -300 000 |

Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 0 | 0 | 9 | 6 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 9 | 1 | 8 | 4 | 5 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Závazky z transakcií s ostatnými účtovnými jednotkami v rámci skupiny sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Prijaté pôžičky | 2 490 000 | 1 700 000 |
| Úroky z prijatých pôžičiek | 25 319 | 1 129 |
| Závazky z obchodného styku | 0 | |
| Závazky spolu | 2 515 319 | 1 701 129 |

Majetok z transakcií s ostatnými účtovnými jednotkami v rámci skupiny sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

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

| | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|--|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Pohľadávky z obchodného styku | 16 663 | 76 558 |
| Úrok z krátkodobej poskytnutej pôžičky | 0 | 0 |
| Majetok spolu | 16 663 | 76 558 |

| | 31. 12. 2017 | 31.12.2016 |
|--|--------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Preddavky poskytnuté na odber a likvidáciu kalov | 0 | 69 698 |
| Majetok spolu | 0 | 69 698 |

Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami:

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Investičné výdaje HERP | 176 973 | 52 813 |
| Náklady na služby (rozbory, školenia, ISO) | 180 963 | 157 334 |
| Zamesntanecké akcie SEQUOA | - | - |
| Nákupy spolu | 357 936 | 210 147 |

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

| | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|-------------------------------|---------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Zásoby | 0 | 775 |
| Pohľadávky z obchodného styku | 11 490 | 1 800 |
| Majetok spolu | 11 490 | 2 575 |



Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO 3 6 5 0 0 9 6 8

DIČ 2 0 2 1 9 1 8 4 5 9

| | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|----------------------------|----------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Závazky z obchodného styku | 193 273 | 80 346 |
| Závazky spolu | 193 273 | 80 346 |

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 2017 bol 7 a v roku 2016 bol 7 osôb.

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

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky | 439 196 | 414 616 |
| Doplnkové dôchodkové poistenie | 13 034 | 12 296 |
| Spolu | 452 230 | 426 912 |

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 0 | 0 | 9 | 6 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 9 | 1 | 8 | 4 | 5 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

J. 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 24 000 EUR (v roku 2016: 24 000 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 20 448 EUR (v roku 2016: 18 638 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

K. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

| | Stav k 1.1.2017 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 31.12.2017 EUR |
|--|---------------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------------------|
| Základné imanie | 33 200 | 0 | 0 | 0 | 33 200 |
| Základné imanie | 33 200 | 0 | 0 | 0 | 33 200 |
| 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 | 821 188 | 0 | 0 | 0 | 821 188 |
| Zákonné rezervné fondy | 6 640 | 0 | 0 | 0 | 6 640 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 6 640 | 0 | 0 | 0 | 6 640 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | -20 280 | 0 | 1 083 | 0 | -21 363 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 943 963 | 693 631 | 943 963 | 0 | 693 631 |
| Spolu | 1 784 711 | 693 631 | 945 046 | 0 | 1 533 296 |

Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 0 | 0 | 9 | 6 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 9 | 1 | 8 | 4 | 5 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie dcérskej spoločnosti Water Supply na reálnu hodnotu. Spoločnosť sa stala materskou spoločnosťou Water Supply v dôsledku zlúčenia s Prvou prevádzkovou.

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 821 188 EUR vykázaný zostatok z vkladu Prvej prevádzkovej, ktorý vznikol pri zlúčení k 31.12.2008.

Spoločnosť v roku 2017 z hospodárskeho výsledku roku 2016 vyplatila dividendy vo výške 925 084 EUR.

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

| | Stav k 1.1.2016 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 31.12.2016 EUR |
|--|---------------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------------------|
| Základné imanie | 33 200 | 0 | 0 | 0 | 33 200 |
| Základné imanie | 33 200 | 0 | 0 | 0 | 33 200 |
| 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 | 821 188 | 0 | 0 | 0 | 821 188 |
| Zákonné rezervné fondy | 6 640 | 0 | 0 | 0 | 6 640 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 6 640 | 0 | 0 | 0 | 6 640 |
| 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 | -19 180 | 0 | 1 100 | 0 | -20 280 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 034 784 | 943 963 | 1 034 784 | 0 | 943 963 |
| Spolu | 1 876 632 | 943 963 | 1 035 884 | 0 | 1 784 711 |

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 5 | 0 | 0 | 9 | 6 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 9 | 1 | 8 | 4 | 5 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

L. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

| | 2017 EUR | 2016 EUR |
|--|------------------|-----------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Peňažné toky z prevádzky | 1 373 238 | 2 487 576 |
| Zaplatené úroky | -25 160 | -21 706 |
| Prijaté úroky | 0 | 46 |
| Zaplatená daň z príjmov | -449 502 | -512 848 |
| Vyplatené dividendy | -925 084 | -1 014 088 |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu | -26 508 | -938 980 |
| Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | -26 508 | -938 980 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -467 765 | -597 834 |
| Prijmy z predaja dlhodobého majetku | 12 281 | 3 309 |
| Obstaranie investícií | 0 | 0 |
| Prijaté dividendy | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -455 484 | -594 525 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Prijmy zo zvýšenia základného imania | 0 | 0 |
| Prijmy z úverov | 790 000 | 0 |
| Splátky dlhodobých záväzkov | 0 | 0 |
| Splátky prijatých úverov | 0 | -300 000 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 790 000 | -300 000 |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 308 008 | 44 455 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 712 830 | 668 375 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 1 020 838 | 712 830 |



Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO 3 6 5 0 0 9 6 8

DIČ 2 0 2 1 9 1 8 4 5 9

Peňažné toky z prevádzky

| | 2017 EUR | 2016 EUR |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu) | 911 108 | 1 256 977 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 416 495 | 421 929 |
| Opravná položka k pohľadávkam | -3 440 | -34 369 |
| Opravná položka k zásobám | 0 | 0 |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku | 0 | 0 |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku | 0 | 0 |
| Nerealizované kurzové straty | 0 | 2 |
| Nerealizované kurzové zisky | 0 | 0 |
| Rezervy | -237 517 | 168 690 |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 0 | 0 |
| Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou | 0 | 0 |
| Iné nepeňažné operácie | 0 | 0 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | <u>1 086 646</u> | <u>1 813 229</u> |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | -275 777 | 507 128 |
| Úbytok (prírastok) zásob | 29 606 | -36 490 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia) | 532 763 | 203 709 |
| Peňažné toky z prevádzky | <u>1 373 238</u> | <u>2 487 576</u> |

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.