

A. Informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku

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

Spoločnosť Podtatranská vodárenská spoločnosť, a.s., (ďalej len Spoločnosť) bola založená 8.4.2003 a do obchodného registra bola zapísaná 1.5.2003 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, Oddiel: Sa, vložka číslo: 10263/P)

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom hnutelých a nehnuteľných vecí
- vykonáva priameho investora výstavby zdravotne - vodohospodárskych stavieb a ostatnej podnikovej investičnej výstavby zdravotne – vodohospodárskych stavieb v rozsahu stanovenom osobitným oprávnením, zabezpečuje prípravu a projektovú dokumentáciu pre zdravotne – vodohospodárske stavby, opravy a údržbu základných prostriedkov

3. Priemerný počet zamestnancov

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

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	23	26
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	25	26
počet vedúcich zamestnancov	3	3

4. Údaje o neobmedzenom ručení v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. 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, za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31. decembru 2016, t. j. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 29.5.2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2016 bola uložená do Registra účtovných závierok.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 29.5.2017 schválilo spoločnosť KLT AUDIT, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

A. Informácie o konsolidovanom celku

Podtatranská vodárenská spoločnosť, a.s., nepodlieha konsolidácii a nie je súčasťou konsolidovaného celku.

B. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem režijných nákladov, ktoré v roku 2017 neboli aktivované do obstarávacej ceny dlhodobého majetku. Od roku 2015 Spoločnosť zostavuje účtovnú závierku pre malé účtovné jednotky.

b) Použitie odhadov a úsudkov

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

Odhady a súvisiace predpoklady sa v podmienkach spoločnosti týkajú najmä odhadov životnosti dlhodobého majetku a jeho účtovného odpisovania, odhadov výšky opravných položiek a rezerv a 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.

c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Spoločnosť obstaráva majetok formou vlastnej investičnej činnosti, pričom samotnú výstavbu realizuje dodávateľským spôsobom. Dlhodobý majetok prevzatý bezplatne je ocenený obstarávacou cenou zistenou u odovzdávajúceho.

Spoločnosť nerealizuje výskumnú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje jednorazovo do nákladov pri uvedení majetku do používania, v osobitných prípadoch, podľa rozhodnutia investičného riaditeľa, sa majetok zaradí do dlhodobého majetku.

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

	Predpokladaná doba používanie v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého

hmotného majetku do používania. Hmotný hnuiteľný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia a doba použitia dlhšia ako jeden rok sa účtuje jednorazovo do nákladov. 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 %
Stavby	10	lineárna	10
Stavby	20	lineárna	5
Stavby	50	lineárna	2
Stavby	30	lineárna	3,3
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Ostatné dopravné prostriedky	6	lineárna	16,6

Doba odpisovania stavieb sa mení podľa použitého materiálu, kvality prác, veku nadobudnutého majetku, geologických a klimatických podmienok.

d) Zásoby

Zásoby sa pri ich obstaraní oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby). Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby PHL sa oceňujú priemernou vopred stanovenou cenou a účtuje sa k nim oceňovací rozdiel, ktorý sa mesačne zúčtuje v pomernej výške.

O nakupovaných zásobách spoločnosť účtuje spôsobom A okrem výnimiek určených internou smernicou.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky formou opravných položiek.

f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

g) 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.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

j) 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.

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

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

k) 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.

l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne.

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

m) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

n) 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.

o) Opravy chýb minulých účtovných období

Nevýznamné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia. Významné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú na účtoch nerozdeleného zisku minulých rokov alebo neuhradenej straty minulých rokov.

V roku 2016 bola účtovaná nevýznamná oprava nákladov na splatnú a odloženú daň z príjmov právnických osôb za rok 2015. Viac informácií je uvedených v časti G – Informácie o daniach z príjmov.

(p) 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.

C. informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 :

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktiv.nákl. na vývoj (012)	Software (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill	Ostatný DNM (019)	Obstarávaný DNM (041)	Posk.pred. na DNM (051)	Spolu
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na zač. účt.obd.		1 512 998				-		1 512 998
Prírastky		105 631				105 631		211 262
Úbytky		-				105 631		105 631
Presuny								
Stav na konci účt. obd.	-	1 618 629	-		-	-	-	1 618 629
Oprávky:								
Stav na zač. účt.obd.		1 382 275						1 382 275
Prírastky		64 891						64 891
Úbytky		-						-
Presuny								
Stav na konci účt. obd.	-	1 447 166	-	-	-	-	-	1 447 166
Opravné položky								
Stav na zač. účt.obd.								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účt. obd.	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na zač. účt.obd.	-	130 723	-		-	-	-	130 723
Stav na konci účt. obd.	-	171 463	-		-	-	-	171 463

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktiv.nákl. na vývoj (012)	Software (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwi l	Ostatný DNM (019)	Obstarávaný DNM (041)	Posk.pred. na DNM (051)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	h
Prvotné ocenenie								
Stav na zač. účt.obd.		1 436 297						1 436 297
Prírastky		76 701				76 701		153 402
Úbytky						76 701		76 701
Presuny								
Stav na konci účt. obd.	-	1 512 998	-		-	-	-	1 512 998
Oprávky:								
Stav na zač. účt.obd.		1 324 378						1 324 378
Prírastky		57 897						57 897
Úbytky								-
Presuny								
Stav na konci účt. obd.	-	1 382 275	-	-	-	-	-	1 382 275
Opravné položky								
Stav na zač. účt.obd.								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účt. obd.	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na zač. účt.obd.	-	111 919	-		-	-	-	111 919
Stav na konci účt. obd.	-	130 723	-		-	-	-	130 723

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky (031)	Stavby (021)	Samostat. hnut. veci (022)	Pestovateľské celky TP	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM (029)	Obstarávaný DHM (042)	Posk.pred. na DHM (052)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt.obd.	4 588 743	197 241 071	35 246 811				10 117 363	216	247 194 204
Prírastky	211 713	2 890 956	1 804 540				5 983 118	13 919	10 904 246
Úbytky	16	60 042	92 131				5 254 831	14 135	5 421 155
Presuny									
Stav na konci účt.obd.	4 800 440	200 071 985	36 959 220			-	10 845 650	0	252 677 295
Oprávky:									
Stav na zač. účt.obd.		81 804 132	16 394 174						98 198 306
Prírastky		5 171 601	2 349 717						7 521 318
Úbytky		60 041	92 130						152 171
Presuny									
Stav na konci účt.obd.	-	86 915 692	18 651 761	-	-	-	-	-	105 567 453
Opravné položky									
Stav na zač. účt.obd.			30 000				375 588		405 588
Prírastky			-				627 958		627 958
Úbytky			30 000				375 588		405 588
Presuny									
Stav na konci účt.obd.	-	-	-	-	-	-	627 958	-	627 958
Zostatková									
Stav na zač. účt.obd.	4 588 743	115 436 939	18 822 637			-	9 741 775	216	148 590 310
Stav na konci účt.obd.	4 800 440	113 156 293	18 307 459			-	10 217 692	-	146 481 884

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky (031)	Stavby (021)	Samostat. hnuteľné veci (022)	Pestovateľské celky TP	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM (029)	Obstarávaný DHM (042)	Posk.pred. na DHM (052)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	g	h
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. obd.	4 544 729	184 783 156	29 060 901				25 290 462	6 223	243 685 471
Prírastky	45 394	15 404 335	6 535 887				7 545 856	1 224	29 532 696
Úbytky	1 380	2 946 420	349 977				22 718 955	7 231	26 023 963
Presuny									
Stav na konci obd.	4 588 743	197 241 071	35 246 811			-	10 117 363	216	247 194 204
Oprávky									
Stav na zač. obd.		79 124 097	14 428 063						93 552 160
Prírastky		5 626 455	2 316 088						7 942 543
Úbytky		2 946 420	349 977						3 296 397
Presuny									
Stav na konci obd.	-	81 804 132	16 394 174	-		-	-	-	98 198 306
Opravné položky									
Stav na zač. obd.			30 000				649 420		679 420
Prírastky							1 026		1 026
Úbytky			-				274 858		274 858
Presuny									
Stav na konci obd.	-	-	30 000	-		-	375 588	-	405 588
Zostatková cena									
K 1. 1. 2015	4 544 729	105 659 059	14 602 838			-	24 641 042	6 223	149 453 891
K 31. 12. 2015	4 588 743	115 436 939	18 822 637			-	9 741 775	216	148 590 310

Spoločnosť nemá založený majetok.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní DFM.

3. Zásoby

Z dôvodu nízkej hodnoty zásob – len pohonné látky v automobiloch, OP nebolo potrebné vytvoriť.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav OP k 31. 12. 2016	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie OP z dôv. zániku opodstat.	Zúčtovanie OP z dôv.vyrad. majetku z účt.	Stav k 31. 12. 2017
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	64 936	2 361		1 385	65 912
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členoma združeníu					
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	64 936	2 361	0	1 385	65 912

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky		0	
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členoma združeníu			
Iné pohľadávky		-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu		-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 197 165	65 912	1 263 077
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členoma združeníu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			-
Iné pohľadávky	1 557		1 557
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 198 722	65 912	1 264 634

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a depozitné vklady. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem termínovaných vkladov.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	6 163	5 831
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 669 468 #	2 559 831
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0
Peniaze na ceste	0 #	0
Spolu	1 675 631	2 565 662

Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok okrem peňažných prostriedkov a cenín.

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	31 098	38 654
Poistné	28 284	35 805
predplatné	962	1 010
ostatné	1 852	1 839
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
úroky	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	882
Úroky z termínovaných vkladov		502
Nájomné		380
Spolu	31 098	39 536

D. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**1. Vlastné imanie**

Popis základného imania k 31. 12. 2017	Hodnota v EUR/ks
Základné imanie celkom	53 976 200
Počet akcií	1 626 279
Menovitá hodnota akcie	33,19
Základné imanie splatené	53 976 200
Základné imanie nesplatené	0
Vlastné imanie	78 282 212
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	68,95

Informácia o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	550 796
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	55 080
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	475 888
Prídel do sociálneho fondu	19 828
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom a členom	
Iné	
Spolu	550 796

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	k 31. 12. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho	84 964	8 641	66 026	0	27 579
rezerva na odchodné	84 964	8 641	66 026	0	27 579
Krátkodobé rezervy, z toho	452 985	1 657 382	46 560	0	2 063 807
Mzdy na dovolenku	20 056	11 628	20 056	0	11 628
Sociálne zabezpečenie k mzdám na dovolenku	5 858	4 073	5 858		4 073
Odmeny pracovníkom	15 275	14 749	15 275	0	14 749
Majetková ujma a daň. riziká	303 959	0	464	0	303 495
Prebiehajúce súdne spory	102 930	1 622 400		0	1 725 330
Iné	407	32	407	0	32
Nevyfakturované dodávky	0			0	0
Auditorské služby	4 500	4 500	4 500		4 500

Názov položky	k 31. 12. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Dlhodobé rezervy, z toho	48 711	36 253			84 964
rezerva na odchodné	48 711	36 253			84 964
Krátkodobé rezervy, z toho	422 109	77 573	46 697	0	452 985
Mzdy na dovolenku	18 333	20 056	18 333	0	20 056
Sociálne zabezpečenie k mzdám na dovolenku	5 157	5 858	5 157	0	5 858
Odmeny pracovníkom	18 664	15 275	18 664	0	15 275
Majetková ujma a daň. riziká	272 493	31 477	11	0	303 959
Prebiehajúce súdne spory	102 930	0	0	0	102 930
Iné	32	407	32	0	407
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Auditorské služby	4 500	4 500	4 500	0	4 500

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Dlhodobé záväzky spolu	1 586 839	1 841 239
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	1 586 839	1 841 239
Krátkodobé záväzky spolu	1 992 489	3 739 948
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 992 489	3 739 948
Záväzky po lehote splatnosti	-	-

Ako dlhodobé záväzky sú v súvahe vykázané iba záväzky zo sociálneho fondu a odložený daňový záväzok.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	24 605 165	21 399 697
– odpočítateľné	-633 222	-1 162 083
– zdaniteľné	25 238 387	22 561 780
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-17 140 707	-12 596 107
– odpočítateľné	-17 172 688	-12 596 107
– zdaniteľné	31 981	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	-42 654
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	1 567 536	1 839 797
Zmena odloženého daňového záväzku	-272 260	162 934
Zaúčtovaná ako náklad	-272 260	-65 514
Zaúčtované ako oprava chýb minulých rokov do nákladov b.o.		228 448
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť má možnosť umorovať v budúcich obdobiach daňovú stratu v sume 577 323 EUR, ku ktorej v zmysle zásady opatrnosti neúčtovala odloženú daňovú pohľadávku v r. 2017.

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 442	5 592
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 865	5 265
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	19 828	19 406
Ostatná tvorba soc. fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	24 693	24 671
Čerpanie sociálneho fondu	6 832	28 821
Konečný zostatok sociálneho fondu	19 303	1 442

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov, ale hlavne formou príspevkov na stravovanie.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bank. úvery				200 000	200 000	300 000
ČSOB	EUR	1,45	27.12.2019	200 000	200 000	300 000
Krátkodobá časť dlhodobých bank. úverov				100 000	100 000	100 000
ČSOB	EUR	1,45	27.12.2019	100 000	100 000	100 000

Bankový úver je zabezpečený blankozmenkou s dohodou o vyplňovacom práve.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	407	95
Úroky	407	95
vyúčt. nájomného	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho	62 178 466	64 883 842
nájomné	232	249
dotácia na obstaranie HM	62 178 234	64 883 593
		-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho	3 227 359	3 160 216
dotácia na obstaranie HM	3 227 359	3 160 216

E. informácie o výnosoch

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

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

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb A		Typ výrobkov, tovarov, služieb B		Typ výrobkov, tovarov, služieb C		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2016	2015	2017	2016
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	6 507 000	6 210 193	87 414	85 258			6 594 414	6 295 451
							0	0
Spolu	6 507 000	6 210 193	87 414	85 258	0	0	6 594 414	6 295 451

Spoločnosť dosahuje tržby z vlastných výrobkov a služieb iba z nájmu v jednej oblasti odbytu v Slovenskej republike.

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

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	414 429
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	414 429
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 858 342	3 162 192
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku a bezpl. nadobudnutý majetok	3 234 932	3 159 271
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	72	308
Iné	1 623 338	2 613
Finančné výnosy, z toho:	1 020	2 765
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 020</i>	<i>2 765</i>
Výnosové úroky	1 020	2 765
Ostatné výnosy	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

3. Informácia o čistom obrate

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	6 594 414	6 295 451
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	6 594 414	6 295 451

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou Spoločnosti vo výške 3 234 952 EUR, ktoré predstavujú najmä zúčtovanie výnosov budúcich období z poskytnutých dotácií na obstaranie dlhodobého majetku nie sú vykázané ako súčasť čistého obratu v súlade s definíciou čistého obratu danou zákonom o účtovníctve.

F. Informácie o nákladoch

4. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2017	2016
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	552 460	181 000
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 000</i>	<i>12 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	12 000	12 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>540 460</i>	 <i>169 000</i>
Opravy a udržiavanie	138 646	12 272
Cestovné	41 332	41 884
Nákup licencií, školenia, semináre	6 735	7 507
Doprava, upratovanie	9 559	7 069
Nájomné	22 927	17 030
Náklady na inzerciu, reklamu	7 820	7 800
Právne a ekonomické poradenstvo	164 984	6 961
Telekomunikačné služby + internet	10 730	9 545
Náklady na repre.	4 094	8 915
Dodávky výpočtových prác	12 231	10 340
geolog., geodet. a kartograf. práce	11 599	6 932
ostatné	109 803	32 745
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 070 424	869 752
Manká a škody	0	0
Dary	3 214	1 500
Príspevky právnickým osobám	4 325	31 477
Poistenie	90 755	91 147
odpis nedokončenej investície	347 623	733 338
Iné	1 624 507	12 290
Finančné náklady, z toho:	12 010	9 228
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>10</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>12 000 0</i>	 <i>9 228</i>
Nákladové úroky	3 771	5 756
Bankové poplatky	8 229	3 472

G. Informácie o daniach z príjmov

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

a	2017			2016		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	44 792	x	x	542 860		x
teoretická daň	x	9 406	21,00 %	x	119 429	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	4 869 249	1 022 542	2282,87 %	3 044 409	669 770	123,38 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 571 411	-959 996	-2143,23 %	-3 273 889	-720 256	-132,68 %
Vplyv nevyk. odl. daň. pohľ.	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-331 316	-69 576	-155,33 %	-313 380	-68 944	-12,70 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	11 314	2 376	5,30 %	0	-1	0,00 %
Splatná daň z príjmov	x	2 880	6,43 %		2 880	0,53 %
Oprava minulých období		0			54 191	
Zrážková daň z úrokov		191			507	
Odložená daň z príjmov	x	-272 260	-607,83 %		-65 514	-12,07 %
Celková daň z príjmov	x	-269 189	-601,40 %		-7 936	-11,54 %

H. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Najatý majetok

Spoločnosť nemá k dispozícii informácie o hodnote majetku v nájme. Ide však o nevýznamnú položku.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma DHM a DNM Podtatranskej vodárenskej prevádzkovej spoločnosti, a.s. Hodnota prenášaného majetku v obstarávacej cene je 237 276 597,78 EUR. Výnosy z nájomného za rok 2017 sú 6 507 000,00 EUR. Nájomná zmluva na podstatnú časť majetku je uzatvorená do roku 2034.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

	2017	2016
Prenajatý majetok zahrnutý v súvahe a zároveň evidovaný v podsúvahovej evidencii	237 276 598	232 633 321

I. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť je účastníkom viacerých súdnych sporov, z ktorých by jej mohli vzniknúť prípadné záväzky. Niektoré z nich prebiehajú už dlhšie obdobie. Výsledok týchto sporov nemožno v súčasnosti určiť. Konečné

rozhodnutie týchto súdnych sporov v neprospech Spoločnosti môže mať významný nepriaznivý dopad na jej výsledok hospodárenia a likviditu.

- a) Žalobca BLUECUBE, s.r.o. Košice, ako právny nástupca z titulu postúpenia pohľadávok pôvodných žalobcov si v dvoch súdnych sporoch uplatňuje u spoločnosti nárok na náhradu za majetkovú ujmu z dôvodu obmedzenia užívania pozemkov v ochranných pásmach vodárenských zdrojov v rokoch 2004 - 2008. Celková suma uplatňovaných nárokov v oboch súdnych sporoch predstavuje čiastku cca 4,1 mil. EUR a úroky z omeškania. Konečnú výšku prípadného budúceho záväzku Spoločnosti nie je možné v súčasnosti spoľahlivo odhadnúť. V prípade úspechu žalobcu by skutočná hodnota majetkovej ujmy bola predmetom podrobného znaleckého dokazovania.
- b) Žalobca Slovenská investičná, s.r.o. Prešov sa domáha súdnou cestou spoluvlastníckeho práva k pozemkom a stavbám, ktoré tvoria stavbu ČOV Poprad – Matejovce vo výške cca 3,2 % hodnoty diela. Vzhľadom na neurčitosť dobovej legislatívy sa výsledok sporu nedá odhadnúť. V prípade neúspechu v tomto spore hrozí strata uvedeného spoluvlastníckeho podielu a povinnosť uhradiť protistrane trovy konania. Hodnota sporu je odhadnutá na cca 1 000 000 EUR.
- c) Žalobca Ján Korpala sa domáha zaplatenia sumy vo výške 31 534,22 EUR s prísl. titulom vydania bezdôvodného obohatenia, ktoré malo vzniknúť využívaním predmetu jeho zlepšovacieho návrhu. Výsledok sporu je zatiaľ neurčitý, prebieha znalecké dokazovanie.
- d) Žalobca, Východoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s., sa v súdnom spore domáha regresného plnenia spoludlžníka z právoplatne ukončeného súdneho sporu so Slovenskou konsolidačnou, a.s. Predmetom konania je zaplatenie 2 099 599,67 €. Spor je od roku 2015 na odvolacom súde v Prešove a jeho výsledok nie je možné odhadnúť.
- e) Žalobca Generali Poist'ovňa a.s. žaluje PVS ako žalovaného v 2. rade o náhradu poistného plnenia vo výške 8 441 EUR vyplateného poškodenému Grand Hotel Kempinski High Tatras ako náhradu škody vzniknutej v dôsledku škodovej udalosti zo dňa 14.01.2015, kedy následkom poruchy na verejnom vodovode došlo k vytopeniu priestorov wellness v hoteli. Vo vyjadrení k žalobe zo dňa 30.08.2017 namietame nedostatok pasívnej legítimácie a navrhujeme, aby súd žalobu voči PVS ako žalovanému v 2. rade v celom rozsahu zamietol.

Spoločnosť má na náklady na súdne spory vytvorené rezervy vo výške 1 725 330 EUR. Odhad pravdepodobnej straty uskutočnený vedením Spoločnosti vychádza z dostupných informácií, z poradenstva externých právnikov a interného posúdenia budúcich možných nákladov. Konečný výsledok týchto súdnych sporov sa môže od odhadov líšiť a tento rozdiel môže byť významný.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2017	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Iné podmienené záväzky - odhadovaná suma súdnych sporov	7 239 574	

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2016	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Iné podmienené záväzky	7 231 133	

Spoločnosť v minulých rokoch prijala významnú sumu dotácií z fondov EÚ a zo štátneho rozpočtu SR na vybudovanie čistiarní odpadových vôd, verejných kanalizácií a verejných vodovodov. Prijaté dotácie sa časovo rozlišujú prostredníctvom výnosov budúcich období a v pomernej výške k odpisom dlhodobého majetku financovaného z dotácií sa rozpúšťajú do výnosov bežného účtovného obdobia. V rámci monitorovacieho, resp. kontrolného obdobia v zmysle zmlúv o poskytnutí nenávratných finančných prostriedkov, podlieha využitie dotácií kontrolám zo strany štátnych kontrolných orgánov a pri zistení porušenia povinností, resp. pri nedodržaní pôvodnej finančnej analýzy môže dôjsť k dodatočnému kráteniu prijatých dotácií. Takéto krátenie by znamenalo úbytok finančných prostriedkov a úbytok dotačných zdrojov časovo rozlišovaných na účtoch výnosov budúcich období, prípadne by mohli znamenať aj opravu zúčtovaných výnosov minulých období. Mieru tejto neistoty nie je možné spoľahlivo kvantifikovať.

Dňa 17. 3. 2017 bola doručená spoločnosti žiadosť Slovenskej agentúry životného prostredia o vrátenie poskytnutých finančných prostriedkov v sume 2 996 637,52 EUR v rámci projektu Dobudovanie a intenzifikácia ČOV Kežmarok. Spoločnosť namietla prostredníctvom žaloby na Krajskom súde Bratislava porušenie postupu štátneho orgánu. Až do ukončenia súdneho sporu spoločnosť neúčtuje o záväzku.

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.

J. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 18 632 EUR (v roku 2016: 23 900 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2016: 4780 EUR).

K. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia so spriaznenými osobami žiadne transakcie.

L. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po dni zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravy účtovnej závierky.

M. Informácie o Vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Stav 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	53 976 200		0	0	53 976 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	257	0	0	0	257
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	8 676 435	0	0	0	8 676 435
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	-	0	0	-
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 550 639	-		55 079	1 605 718
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	13 224 292	-	0	475 888	13 700 180
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 440		-	-	9 440
Neuhradená strata minulých rokov	0		0	-	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	550 796	313 982	550 796	0	313 982
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	77 988 059	313 982	550 796	530 967	78 282 212

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu min. účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Stav 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	53 976 200		-	-	53 976 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	257	-	-	-	257
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	8 676 435	-	-	-	8 676 435
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	1 511 826	-		38 813	1 550 639
Nedeliteľný fond		-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	12 894 389	-	-	329 903	13 224 292
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 440	-	-	-	9 440
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	388 121	550 796	388 121	-	550 796
Ostatné položky vlastného imania					
SPOLU	77 456 668	550 796	388 121	368 716	77 988 059
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					