

## 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:

|                                                                             | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 26   | 23   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 28   | 25   |
| 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 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

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

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31. decembru 2018, t. j. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 7. 6. 2019.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2018 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2018 bola uložená do Registra účtovných závierok.

### 8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 8.6.2018 schválilo spoločnosť KLT AUDIT, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobia 2018 - 2020.

## 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).

### b) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné postupy a všeobecné účtovné zásady boli konzistentne aplikované.

### c) 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.

### d) 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. Takýto dlhodobý majetok sa oceňuje vlastnými nákladmi. Súčasťou vlastných nákladov sú priame a pomerná časť nepriamych nákladov. Spoločnosť aktivuje časť režijných nákladov do obstarávacej ceny dlhodobého majetku pri jeho obstaraní vlastnou činnosťou. 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. 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 zaradi do dlhodobého majetku.

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

|                      | Predpokladaná doba<br>používanie v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba<br>v % |
|----------------------|-------------------------------------------|--------------------|------------------------------|
| Softvér              | 4                                         | lineárna           | 25                           |
| Prevádzkové poriadky | 7                                         | lineárna           | 14,29                        |

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 hnuťelný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia a doba použitia dlhšia ako jeden rok sa účtuje jednorazovo do nákladov. V osobitných prípadoch, podľa rozhodnutia investičného riaditeľa, sa majetok zaradi do dlhodobého majetku.

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.

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

#### 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,

- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,

- zastaranosť produktov.

Opravné položky boli vytvorené k nedokončeným investíciám, ktorých dokončenie závisí od mnohých faktorov, z čoho pramení neistota či nebudú v budúcnosti zmarené.

#### e) Zásoby

Zásoby sa pri ich obstaraní oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby). Obstarávací 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.

#### f) 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.

#### g) Krátkodobý finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok – vlastné akcie sa oceňujú obstarávacou cenou. Súčasťou obstarávacej ceny je kúpna cena vlastných akcií, ktorej výška je limitovaná rozhodnutím valného zhromaždenia a súvisiace poplatky. Na vlastné akcie sa vytvára rezervný fond.

#### **h) 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.

#### **i) 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. Spoločnosť tvorí rezervy najmä na rizikové súdne spory, nevyfakturované dodávky, nevyčerpané dovolenky a ostatné zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa posudzuje ich výška a opodstatnenosť.

#### **j) 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.

#### **k) 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 odpočítat 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.

#### **l) 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.

#### **m) 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. Spoločnosť prijala dotácie z fondov EÚ a ŠR SR na projekty rekonštrukcií a vybudovanie vodárenských stavieb, najmä čistiarní odpadových vôd a kanalizácií. Tieto stavby sa odpisujú počas predpokladanej doby ich používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Spôsob ocenenia a odpisovania dlhodobého majetku je uvedený pod písmenom d).

#### **n) 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.

#### o) 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.

Hlavnú časť výnosov Spoločnosti tvoria tržby z prenájmu infraštruktúry verejných vodovodov a verejných kanalizácií.

#### p) 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.

#### (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 2018 do 31. decembra 2018 :

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktív.nákl. na vývoj (012) | Software (013) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill | Ostatný DNM (019) | Obstarávaný DNM (041) | Posk.pred. na DNM (051) | Spolu     |
|---------------------------|----------------------------|----------------|------------------------|----------|-------------------|-----------------------|-------------------------|-----------|
| a                         | b                          | c              | d                      | e        | f                 | g                     | h                       | i         |
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |                            |                |                        |          |                   |                       |                         |           |
| Stav na zač.              |                            | 1 618 629      |                        |          |                   | -                     |                         | 1 618 629 |
| Prírastky                 |                            | 71 416         |                        |          | 20 377            | 133 069               |                         | 224 862   |
| Úbytky                    |                            | 235 206        |                        |          |                   | 92 879                |                         | 328 085   |
| Presuny                   |                            |                |                        |          |                   |                       |                         |           |
| Stav na konci účt. obd.   | -                          | 1 454 839      | -                      |          | 20 377            | 40 190                | -                       | 1 515 406 |
| Opravy:                   |                            |                |                        |          |                   |                       |                         |           |
| Stav na zač.              |                            | 1 447 166      |                        |          |                   |                       |                         | 1 447 166 |
| Prírastky                 |                            | 86 666         |                        |          | 1 105             |                       |                         | 87 771    |
| Úbytky                    |                            | 235 206        |                        |          |                   |                       |                         | 235 206   |
| Presuny                   |                            |                |                        |          |                   |                       |                         |           |
| Stav na konci účt. obd.   | -                          | 1 298 626      | -                      | -        | 1 105             | -                     | -                       | 1 299 731 |
| Opravné položky           |                            |                |                        |          |                   |                       |                         |           |
| Stav na zač.              |                            |                |                        |          |                   |                       |                         |           |
| Prírastky                 |                            |                |                        |          |                   |                       |                         |           |
| Úbytky                    |                            |                |                        |          |                   |                       |                         |           |
| Presuny                   |                            |                |                        |          |                   |                       |                         |           |
| Stav na konci účt. obd.   | -                          | -              | -                      | -        | -                 | -                     | -                       | -         |
| Zostatková hodnota        |                            |                |                        |          |                   |                       |                         |           |
| Stav na zač.              | -                          | 171 463        | -                      |          | -                 | -                     | -                       | 171 463   |
| Stav na konci účt. obd.   | -                          | 156 213        | -                      |          | 19 272            | 40 190                | -                       | 215 675   |

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019:

| Dlhodobý<br>nehmotný majetok | Aktiv.nákl.<br>na vývoj<br>(012) | Software (013) | Oceniteľné<br>práva<br>(014) | Goodwill | Ostatný<br>DNM<br>(019) | Obstarávaný<br>DNM (041) | Posk.pred.<br>na DNM<br>(051) | Celkom    |
|------------------------------|----------------------------------|----------------|------------------------------|----------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------|-----------|
| a                            | b                                | c              | d                            | e        | f                       | g                        | h                             | h         |
| Prvotné ocenenie             |                                  |                |                              |          |                         |                          |                               |           |
| Stav na zač.<br>účet.obd.    |                                  | 1 454 839      |                              |          | 20 377                  | 40 190                   |                               | 1 515 406 |
| Prírastky                    |                                  | 84 798         |                              |          | 14 300                  | 59 658                   |                               | 158 756   |
| Úbytky                       |                                  |                |                              |          |                         | 99 098                   |                               | 99 098    |
| Presuny                      |                                  |                |                              |          |                         |                          |                               |           |
| Stav na konci účt.<br>obd.   | -                                | 1 539 637      | -                            |          | 34 677                  | 750                      | -                             | 1 575 064 |
| Oprávky:                     |                                  |                |                              |          |                         |                          |                               |           |
| Stav na zač.<br>účet.obd.    |                                  | 1 298 626      |                              |          | 1 105                   |                          |                               | 1 299 731 |
| Prírastky                    |                                  | 98 154         |                              |          | 4 346                   |                          |                               | 102 500   |
| Úbytky                       |                                  |                |                              |          |                         |                          |                               | -         |
| Presuny                      |                                  |                |                              |          |                         |                          |                               |           |
| Stav na konci účt.<br>obd.   | -                                | 1 396 780      | -                            | -        | 5 451                   | -                        | -                             | 1 402 231 |
| Opravné položky              |                                  |                |                              |          |                         |                          |                               |           |
| Stav na zač.<br>účet.obd.    |                                  |                |                              |          |                         |                          |                               |           |
| Prírastky                    |                                  |                |                              |          |                         |                          |                               |           |
| Úbytky                       |                                  |                |                              |          |                         |                          |                               |           |
| Presuny                      |                                  |                |                              |          |                         |                          |                               |           |
| Stav na konci účt.<br>obd.   | -                                | -              | -                            | -        | -                       | -                        | -                             | -         |
| Zostatková hodnota           |                                  |                |                              |          |                         |                          |                               |           |
| Stav na zač.<br>účet.obd.    | -                                | 156 213        | -                            |          | 19 272                  | 40 190                   | -                             | 215 675   |
| Stav na konci účt.<br>obd.   | -                                | 142 857        | -                            |          | 29 226                  | 750                      | -                             | 172 833   |

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018:

| 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.   | 4 800 440     | 200 071 985  | 36 959 220                 |                        |                                 |                   | 10 845 650            | 0                       | 252 677 295 |
| Prírastky               | 14 889        | 10 257 465   | 635 485                    |                        |                                 |                   | 7 366 770             | 0                       | 18 274 609  |
| Úbytky                  | 14            | 482 416      | 651 987                    |                        |                                 |                   | 11 150 642            | 0                       | 12 285 059  |
| Presuny                 |               |              |                            |                        |                                 |                   |                       |                         |             |
| Stav na konci účt.obd.  | 4 815 315     | 209 847 034  | 36 942 718                 |                        |                                 | -                 | 7 061 778             | 0                       | 258 666 845 |
| Oprávky:                |               |              |                            |                        |                                 |                   |                       |                         |             |
| Stav na zač. účt.obd.   |               | 86 915 692   | 18 651 761                 |                        |                                 |                   |                       |                         | 105 567 453 |
| Prírastky               |               | 5 278 085    | 2 433 393                  |                        |                                 |                   |                       |                         | 7 711 478   |
| Úbytky                  |               | 482 416      | 651 987                    |                        |                                 |                   |                       |                         | 1 134 403   |
| Presuny                 |               |              |                            |                        |                                 |                   |                       |                         |             |
| Stav na konci účt.obd.  | -             | 91 711 361   | 20 433 167                 | -                      | -                               | -                 | -                     | -                       | 112 144 528 |
| Opravné položky         |               |              |                            |                        |                                 |                   |                       |                         |             |
| Stav na zač. účt.obd.   |               |              |                            |                        |                                 |                   | 627 958               |                         | 627 958     |
| Prírastky               |               |              | -                          |                        |                                 |                   | 634 454               |                         | 634 454     |
| Úbytky                  |               |              |                            |                        |                                 |                   | 209 369               |                         | 209 369     |
| Presuny                 |               |              |                            |                        |                                 |                   |                       |                         |             |
| Stav na konci účt.obd.  | -             | -            | -                          | -                      | -                               | -                 | 1 053 043             | -                       | 1 053 043   |
| Zostatková              |               |              |                            |                        |                                 |                   |                       |                         |             |
| Stav na zač. účt.obd.   | 4 800 440     | 113 156 293  | 18 307 459                 |                        |                                 | -                 | 10 217 692            | -                       | 146 481 884 |
| Stav na konci účt.obd.  | 4 815 315     | 118 135 673  | 16 509 551                 |                        |                                 | -                 | 6 008 735             | -                       | 145 469 274 |

Spoločnosť má poistené stavby a technológiu, na ktorých financovanie boli použité zdroje z fondov Európskej únie a štátneho rozpočtu. Celková poistná suma poisteného majetku je 105 351 944 EUR.

Majetok Spoločnosti nie je predmetom záložného práva..

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019:

| 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                     | g                       | h           |
| <b>Prvotné ocenenie</b> |               |              |                            |                        |                                 |                   |                       |                         |             |
| Stav na zač. obd.       | 4 815 315     | 209 847 034  | 36 942 718                 |                        |                                 |                   | 7 061 778             | 0                       | 258 666 845 |
| Prírastky               | 62 274        | 6 501 154    | 1 380 445                  |                        |                                 |                   | 6 971 682             | 8 248                   | 14 923 803  |
| Úbytky                  | 131 412       | 450 211      | 210 477                    |                        |                                 |                   | 8 092 030             | 7 610                   | 8 891 740   |
| Presuny                 |               |              |                            |                        |                                 |                   |                       |                         |             |
| Stav na konci obd.      | 4 746 177     | 215 897 977  | 38 112 686                 |                        |                                 | -                 | 5 941 430             | 638                     | 264 698 908 |
| <b>Oprávky</b>          |               |              |                            |                        |                                 |                   |                       |                         |             |
| Stav na zač. obd.       |               | 91 711 361   | 20 433 167                 |                        |                                 |                   |                       |                         | 112 144 528 |
| Prírastky               |               | 5 284 858    | 1 910 472                  |                        |                                 |                   |                       |                         | 7 195 330   |
| Úbytky                  |               | 450 212      | 210 476                    |                        |                                 |                   |                       |                         | 660 688     |
| Presuny                 |               |              |                            |                        |                                 |                   |                       |                         |             |
| Stav na konci obd.      | -             | 96 546 007   | 22 133 163                 | -                      |                                 | -                 | -                     | -                       | 118 679 170 |
| <b>Opravné položky</b>  |               |              |                            |                        |                                 |                   |                       |                         |             |
| Stav na zač. obd.       |               |              |                            |                        |                                 |                   | 1 053 043             |                         | 1 053 043   |
| Prírastky               |               |              |                            |                        |                                 |                   | 21 061                |                         | 21 061      |
| Úbytky                  |               |              |                            |                        |                                 |                   | 620 734               |                         | 620 734     |
| Presuny                 |               |              |                            |                        |                                 |                   |                       |                         |             |
| Stav na konci obd.      | -             | -            | -                          | -                      |                                 | -                 | 453 370               | -                       | 453 370     |
| <b>Zostatková cena</b>  |               |              |                            |                        |                                 |                   |                       |                         |             |
| K 1. 1. 2019            | 4 815 315     | 118 135 673  | 16 509 551                 |                        |                                 | -                 | 6 008 735             | -                       | 145 469 274 |
| K 31. 12. 2019          | 4 746 177     | 119 351 970  | 15 979 523                 |                        |                                 | -                 | 5 488 060             | 638                     | 145 566 368 |

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<br>k 31. 12. 2018 | Tvorba<br>(zvýšenie) | Zúčtovanie OP<br>z dôv. zániku<br>opodstat. | Zúčtovanie OP<br>z dôv. vyrad.<br>majetku z účt. | Stav<br>k 31. 12. 2019 |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------|
| a                                                                        | b                         | c                    | d                                           | e                                                | f                      |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 68 023                    | 13 595               |                                             | 2 884                                            | 78 734                 |
| 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                      |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>68 023</b>             | <b>13 595</b>        | <b>0</b>                                    | <b>2 884</b>                                     | <b>78 734</b>          |

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2019                                                  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Spolu            |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                        | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     | 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                                                           |                     | -                    | -                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         |                     | -                    | -                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 1 039 387           | 89 613               | 1 129 000        |
| 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                                              | 9 596               |                      | 9 596            |
| Iné pohľadávky                                                           | 1 134               |                      | 1 134            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>1 050 117</b>    | <b>89 613</b>        | <b>1 139 730</b> |

Pohľadávky sú predmetom záložného práva na zabezpečenie úveru poskytnutého Slovenskou sporiteľňou.

## 5. Krátkodobý finančný majetok

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

|                                                         | 31. 12. 2019   | 31. 12. 2018 |
|---------------------------------------------------------|----------------|--------------|
| Pokladnica, ceniny                                      | 3 084          | 2 929        |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky    | 473 336        | 6 299        |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 0              | 0            |
| Peniaze na ceste                                        | 0              | 0            |
| <b>Spolu</b>                                            | <b>476 420</b> | <b>9 228</b> |

**Krátkodobý finančný majetok – vlastné akcie : 1 970 EUR**

Spoločnosť v roku 2018 nadobudla 488 ks vlastných akcií v menovitej hodnote 16 097,15 EUR, čo predstavuje 0,03 % - ný podiel na základnom imaní. Spoločnosť akcie nadobudla ich odkúpením od drobného akcionára v celkovej obstarávacej cene 1 970 EUR v súlade s pravidlami odsúhlasenými valným zhromaždením.

**6. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

|                                                    | 31. 12. 2018  | 31. 12. 2019  |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>37 859</b> | <b>37 115</b> |
| Poistné                                            | 34 158        | 34 326        |
| predplatné                                         | 971           | 907           |
| ostatné                                            | 2 730         | 1 882         |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| úroky                                              | 0             | 0             |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>1 050</b>  | <b>0</b>      |
| Úroky z termínovaných vkladov                      |               | 0             |
| Nájomné                                            | 1 050         | 0             |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>38 909</b> | <b>37 115</b> |

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

| Popis základného imania k 31. 12. 2019                                      | 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                                                              | 78 665 707       |
| Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v % | 68,61            |

**Informácia o rozdelení účtovného zisku**

| Názov položky                                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                              | <b>258 017</b>                               |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>                | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu             | 25 802                                       |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov        | 98 876                                       |
| Prídel do sociálneho fondu                       | 19 500                                       |
| Prídel na zvýšenie základného imania             |                                              |
| Úhrada straty minulých období                    |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov     |                                              |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom a členom |                                              |
| Dividendy akcionárom                             | 113 839                                      |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>258 017</b>                               |

**2. Rezervy**

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | Stav<br>k 31. 12. 2017 | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | Stav<br>k 31. 12. 2018 |
|--------------------------------------------|------------------------|---------------|---------------|----------|------------------------|
| a                                          | b                      | c             | d             | e        | f                      |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho</b>            | <b>27 579</b>          | 7 190         | 9 792         | 0        | <b>24 977</b>          |
| rezerva na odchodné                        | 27 579                 | 7 190         | 9 792         | 0        | 24 977                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho</b>          | <b>2 063 807</b>       | <b>45 271</b> | <b>35 042</b> | <b>0</b> | <b>2 074 036</b>       |
| Mzdy na dovolenku                          | 11 628                 | 17 263        | 11 628        | 0        | 17 263                 |
| Sociálne zabezpečenie k mzdám na dovolenku | 4 073                  | 5 850         | 4 073         |          | 5 850                  |
| Odmeny pracovníkom                         | 14 749                 | 18 658        | 14 749        | 0        | 18 658                 |
| Majetková ujma a daň. riziká               | 303 495                | 0             | 60            | 0        | 303 435                |
| Prebiehajúce súdne spory                   | 1 725 330              | 0             | 0             | 0        | 1 725 330              |
| Iné                                        | 32                     | 0             | 32            | 0        | 0                      |
| Nevyfakturované dodávky                    | 0                      |               |               | 0        | 0                      |
| Auditorské služby                          | 4 500                  | 3 500         | 4 500         |          | 3 500                  |

| Názov položky                              | k 1. 1. 2019<br>EUR | Tvorba<br>EUR    | Použitie<br>EUR  | Zrušenie<br>EUR | k 31. 12. 2019<br>EUR |
|--------------------------------------------|---------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho</b>            | <b>24 977</b>       | 1 677            |                  |                 | <b>23 114</b>         |
| rezerva na odchodné                        | 24 977              | 1 677            | 3 540            |                 | 23 114                |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho</b>          | <b>2 074 036</b>    | <b>2 142 315</b> | <b>1 108 195</b> | <b>0</b>        | <b>3 108 156</b>      |
| Mzdy na dovolenku                          | 17 263              | 15 267           | 17 263           | 0               | 15 267                |
| Sociálne zabezpečenie k mzdám na dovolenku | 5 850               | 5 332            | 5 850            | 0               | 5 332                 |
| Odmeny pracovníkom                         | 18 658              | 20 570           | 18 658           | 0               | 20 570                |
| Majetková ujma a daň. riziká               | 303 435             | 0                | 524              | 0               | 302 911               |
| Prebiehajúce súdne spory                   | 1 725 330           | 2 097 646        | 1 062 400        | 0               | 2 760 576             |
| Iné                                        | 0                   | 0                | 0                | 0               | 0                     |
| Nevyfakturované dodávky                    | 0                   | 0                | 0                | 0               | 0                     |
| Auditorské služby                          | 3 500               | 3 500            | 3 500            | 0               | 3 500                 |

**3. Závazky**

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

| Názov položky                                                   | 31. 12. 2019<br>EUR | 31. 12. 2018<br>EUR |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>1 574 947</b>    | <b>1 571 221</b>    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | -                   | -                   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov      | 1 574 947           | 1 571 221           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>1 117 546</b>    | <b>1 382 982</b>    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 117 546           | 1 382 982           |
| 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. 2019     | 31. 12. 2018     |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku           | 29 517 333       | 26 387 239       |
| a daňovou základňou, z toho:                               |                  |                  |
| – odpočítateľné                                            | -470 536         | -1 060 399       |
| – zdaniteľné                                               | 29 987 869       | 27 447 638       |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov          | -22 086 432      | -19 003 365      |
| a daňovou základňou, z toho:                               |                  |                  |
| – odpočítateľné                                            | -22 059 341      | -19 006 169      |
| – zdaniteľné                                               | -27 091          | 2 804            |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                | 0                | 0                |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                  |                  | 0                |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                | 21               | 21               |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                          | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                           | 0                | 0                |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                             | 0                | 0                |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                             | <b>1 560 489</b> | <b>1 550 614</b> |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                   | <b>-9 876</b>    | <b>16 923</b>    |
| Zaúčtovaná ako náklad                                      | -9 876           | 16 923           |
| Zaúčtované ako oprava chýb minulých rokov do nákladov b.o. |                  | 0                |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                             |                  |                  |

#### 5. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 31. 12. 2019<br>EUR | 31. 12. 2018<br>EUR |
|--------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>20 609</b>       | <b>19 303</b>       |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 5 406               | 5 283               |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 19 500              | 19 500              |
| Ostatná tvorba soc. fondu                  | 0                   | 0                   |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>24 906</b>       | <b>24 783</b>       |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>21 181</b>       | <b>23 477</b>       |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>24 334</b>       | <b>20 609</b>       |

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a zároveň z príspevku z disponibilného zisku. 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 ÚO | Suma istiny v eurách za bežné ÚO | Suma istiny v príslušnej mene za predch. ÚO |
|-----------------------------------|------|---------------|------------------|-------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------|
| a                                 | b    | c             | d                | e                                         | f                                | g                                           |
| <b>Dlhodobé bank. úvery</b>       |      |               |                  | <b>1 511 695</b>                          | <b>1 511 695</b>                 | -                                           |
| SLSP                              | EUR  | 1,2           | 31.12.2029       | 1 511 695                                 | 1 511 695                        | -                                           |
| <b>Krátkodobá časť dlhodobých</b> |      |               |                  | <b>1 691 324</b>                          | <b>1 691 324</b>                 | <b>994 138</b>                              |
| SLSP                              | EUR  | 1,2           | 31.12.2020       | 702 000                                   | 702 000                          | -                                           |
| VÚB kontokore                     | EUR  | 0,80          | 29.7.2020        | 989 324                                   | 989 324                          | 994 138                                     |

Bankové úvery sú zabezpečené bianko zmenkou s dohodou o vyplňovacom práve.

Úver v SLSP je zabezpečený pohľadávkami Spoločnosti z prevádzkovej a koncesných zmlúv.

## 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                      | 31. 12. 2019<br>EUR | 31. 12. 2018<br>EUR |
|----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | -                   | -                   |
|                                                    | -                   | -                   |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>1 149</b>        | <b>1 520</b>        |
| nájomné                                            | 1 149               | 995                 |
| DR - odmena a poistné                              | -                   | 525                 |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho</b>     | <b>56 817 358</b>   | <b>58 952 351</b>   |
| nájomné                                            | 199                 | 216                 |
| dotácia na obstaranie HM                           | 56 817 159          | 58 952 135          |
|                                                    | -                   | -                   |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho</b>   | <b>2 805 068</b>    | <b>3 232 198</b>    |
| dotácia na obstaranie HM                           | 2 805 068           | 3 232 198           |

## 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<br>odbytu       | Typ výrobkov, tovarov,<br>služieb A |                  | Typ výrobkov, tovarov,<br>služieb B |                | Typ výrobkov,<br>tovarov, služieb C |          | Spolu            |                  |
|------------------------|-------------------------------------|------------------|-------------------------------------|----------------|-------------------------------------|----------|------------------|------------------|
|                        | 2019                                | 2018             | 2019                                | 2018           | 2019                                | 2018     | 2019             | 2018             |
| a                      | b                                   | c                | d                                   | e              | f                                   | g        |                  |                  |
| Slovenská<br>republika | 6 520 000                           | 6 520 000        | 116 502                             | 105 380        |                                     |          | 6 636 502        | 6 625 380        |
|                        |                                     |                  |                                     |                |                                     |          | 0                | 0                |
| <b>Spolu</b>           | <b>6 520 000</b>                    | <b>6 520 000</b> | <b>116 502</b>                      | <b>105 380</b> | <b>0</b>                            | <b>0</b> | <b>6 636 502</b> | <b>6 625 380</b> |

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                                                            | 2019             | 2018             |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>403 560</b>   | <b>386 267</b>   |
| Dlhodobý hmotný majetok                                                  | 403 560          | 386 267          |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>2 811 701</b> | <b>3 260 267</b> |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku a bezpl. nadobudnutý majetok    | 2 806 012        | 3 233 143        |
| Zmluvné pokuty a penále                                                  | 0                | 0                |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok                                           | 428              | 201              |
| Iné                                                                      | 5 261            | 26 923           |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| 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>0</i>         | <i>0</i>         |
| Výnosové úroky                                                           | 0                | 0                |
| Ostatné výnosy                                                           | 0                | 0                |
| <b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>                                        | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

## 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:

|                                         | 2019             | 2018             |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 0                | 0                |
| Tržby z predaja služieb                 | 6 636 502        | 6 625 380        |
| Tržby za tovar                          | 0                | 0                |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                | 0                |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                  |                  |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0                | 0                |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>6 636 502</b> | <b>6 625 380</b> |

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou Spoločnosti vo výške 2 806 012 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:

|                                                                            | 2019               | 2018               |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                               | <b>518 215</b>     | <b>370 852</b>     |
| <i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>           | <i>9 000</i>       | <i>9 000</i>       |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                        | 9 000              | 9 000              |
| Iné uisťovacie auditorské služby                                           | 0                  | 0                  |
| Súvisiace auditorské služby                                                | 0                  | 0                  |
| Daňové poradenstvo                                                         | 0                  | 0                  |
| Ostatné neauditorské služby                                                | 0                  | 0                  |
| <br><i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <br><i>509 215</i> | <br><i>361 852</i> |
| Opravy a udržiavanie                                                       | 243 293            | 112 784            |
| Cestovné                                                                   | 43 962             | 40 269             |
| Nákup licencií, školenia, semináre                                         | 9 050              | 8 575              |
| Doprava, upratovanie                                                       | 8 075              | 12 878             |
| Nájomné                                                                    | 22 975             | 24 655             |
| Náklady na inzerciu, reklamu                                               | 8 667              | 10 300             |
| Právne a ekonomické poradenstvo                                            | 45 351             | 50 204             |
| Telekomunikačné služby + internet                                          | 9 979              | 11 196             |
| Náklady na repre.                                                          | 12 268             | 12 275             |
| Dodávky výpočtových prác a programové vybavenie                            | 50 149             | 22 059             |
| geolog., geodet. a kartograf. práce                                        | 13 925             | 30 036             |
| ostatné                                                                    | 41 521             | 26 621             |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>  | <b>1 275 606</b>   | <b>337 731</b>     |
| Rezerva na súdny spor                                                      | 1 035 246          | 0                  |
| Dary                                                                       | 700                | 301                |
| Príspevky právnickým osobám                                                | 4 975              | 4 175              |
| Poistenie                                                                  | 85 971             | 87 655             |
| odpis nedokončenej investície                                              | 148 059            | 243 889            |
| Iné                                                                        | 655                | 1 711              |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                           | <b>23 392</b>      | <b>14 053</b>      |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                             | <i>11</i>          | <i>88</i>          |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka            | 0                  | 1                  |
| <br><i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>           | <br><i>23 381</i>  | <br><i>13 965</i>  |
| Nákladové úroky                                                            | 15 788             | 3 665              |
| Bankové poplatky                                                           | 7 593              | 10 300             |

## G. Informácie o daniach z príjmov

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

| a                                            | b          | c             | d             | e          | f             | g             |
|----------------------------------------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 278 318    | x             | x             | 244 864    |               | x             |
| teoretická daň                               | x          | 58 447        | 21,00 %       | x          | 51 421        | 21,00 %       |
| Daňovo neuznané náklady                      | 4 520 904  | 949 390       | 341,12 %      | 3 057 856  | 642 150       | 262,25 %      |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -4 503 336 | -945 701      | -339,79 %     | -2 970 451 | -623 795      | -254,75 %     |
| Vplyv nevyk. odl. daň. pohľ.                 | 0          | 0             | 0,00 %        | 0          | 0             | 0,00 %        |
| Umorenie daňovej straty                      | -286 575   | -60 181       | -21,62 %      | -286 575   | -60 181       | -24,58 %      |
| Zmena sadzby dane                            | 0          | 0             | 0,00 %        | 0          | 0             | 0,00 %        |
| Iné                                          | 0          | 0             | 0,00 %        | 0          | 0             | 0,00 %        |
| Spolu                                        | 9 311      | 1 955         | 0,70 %        | 45 694     | 9 595         | 3,92 %        |
| Započítané zaplatené daňové licencie         |            | 0             |               |            | -5 826        |               |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                 | <b>x</b>   | <b>1 955</b>  | <b>0,70 %</b> |            | <b>3 770</b>  | <b>1,54 %</b> |
| Oprava minulých období                       |            | 0             |               |            | 0             |               |
| Zrážková daň z úrokov                        |            | 0             |               |            | 0             |               |
| Odložená daň z príjmov                       | x          | 9 876         | 3,55 %        |            | 16 923        | 6,91 %        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                 | <b>x</b>   | <b>11 831</b> | <b>4,25 %</b> |            | <b>20 693</b> | <b>8,45 %</b> |

## 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. Prevádzkové a koncesné zmluvy

Na základe osobitných zmlúv Spoločnosť zverila do prevádzkovania DHM a DNM Podtatranskej vodárenskej prevádzkovej spoločnosti, a.s. Hodnota takto zvereného majetku v obstarávacej cene je 253 624 254,17 EUR. Výnosy z prevádzkovania majetku za rok 2019 sú 6 520 000,00 EUR. Zmluva o prevádzkovaní na podstatnú časť majetku je uzatvorená do roku 2034.

### 3. Prehľad o podsúvahových položkách

|                                                                                               |             |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Majetok zahrnutý v súvahe, prevádzkovaný inou PO a zároveň evidovaný v podsúvahovej evidencii | 253 624 254 | 246 605 178 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|

# 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.

- Žalobca BLUECUBE, s.r.o. Košice, ako právny nástupca z titulu postúpenia pohľadávok pôvodných žalobcov si v súdnom spore 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 uplatňovaného nároku v súdnom spore predstavuje čiastku cca 1,4 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.
- 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 neurčitost' 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.
- Žalobca Ján Korpala sa domáha zaplata 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.
- 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 zaplata 2 099 599,67 €. Spor je od roku 2015 na odvolacom súde v Prešove a jeho výsledok nie je možné odhadnúť.
- Žalobca, Obec Olcava sa domáha určenia neplatnosti troch uznesení valného zhromaždenia konaného dňa 8. 6. 2018 týkajúcich sa 1) schválenia riadnej účtovnej závierky a rozdelenia zisku, 2) nadobúdania vlastných akcií Spoločnosti, 3) schválenia zmeny stanov. Aj prípadný úspech žalobcu v tomto spore by však nespôsobil finančné straty s výnimkou trov konania. Valné zhromaždenie Spoločnosti by muselo o vyššie uvedené uzneseniach rozhodnúť opakovane.

Spoločnosť má na náklady na súdne spory vytvorené rezervy vo výške 2 760 576 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                               | 31.12.2019     |                                 |
|---------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------|
|                                                         | Hodnota celkom | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Iné podmienené záväzky - odhadovaná suma súdnych sporov | 4 530 833      |                                 |

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

| Druh podmieneného záväzku | 31.12.2018     |                                 |
|---------------------------|----------------|---------------------------------|
|                           | Hodnota celkom | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Iné podmienené záväzky    | 7 239 574      |                                 |

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.

Dňa 31.10.2019 bolo doručené spoločnosti Oznámenie MŽP SR o začatí správneho konania vo veci vrátenia vyššie spomínaných finančných prostriedkov v zmysle Zákona č. 71/1996 Zb. o správnom konaní v znení neskorších predpisov. Spoločnosť namietala a vyjadrila sa k podkladom správneho konania, pričom upozornila MŽP SR na prebiehajúce súdne konanie na Krajskom súde v Bratislave o preskúmanie zákonnosti postupu Úradu pre verejné obstarávanie. Na základe tejto skutočnosti MŽP SR zaslalo dňa 19.12.2019 spoločnosti Rozhodnutie o prerušení správneho konania až do doby právoplatného ukončenia súdneho konania.

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 23 767 EUR (v roku 2018: 18 628 EUR), príjmy dozorných orgánov Spoločnosti neboli vyplácané (v roku 2018: 2 695 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 31.12.2019 nastali významné udalosti, ktoré môžu ovplyvniť vývoj finančnej situácie Spoločnosti v nasledujúcom roku:

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sa situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na svetový obchod, na firmy aj na jednotlivcov môže byť vážnejší, ako sa pôvodne očakávalo. Pretože sa situácia stále vyvíja, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

## M. Informácie o Vlastnom imaní

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

| Položka vlastného imania                                      | 1.1.2019          | Prírastky      | Úbytky           | Presuny        | 31.12.2019        |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|------------------|----------------|-------------------|
| a                                                             | b                 | c              | d                | e              | f                 |
| Základné imanie                                               | 53 976 200        |                | 0                | 0              | 53 976 200        |
| 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               |
| Zákonné rezervné fondy                                        | 10 313 552        | 1970           | 0                | 25 801         | 10 341 323        |
| <i>z toho rezervný fond na vlastné akcie a podiely</i>        | <i>0</i>          | <i>1970</i>    | <i>0</i>         | <i>0</i>       | <i>1970</i>       |
| Ostatné fondy zo zisku                                        | 13 963 264        |                | 1970             | 98 875         | 14 060 169        |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku                      | -                 | 0              | 0                | -              | -                 |
| Oceň. rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                 | -              | 0                |                | -                 |
| Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                 | 0              | 0                | 0              | -                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                               | 9 440             |                | -                | -              | 9 440             |
| Neuhradená strata minulých rokov                              | 0                 |                | 0                | -              | 0                 |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie                | 258 017           | 266 487        | -131 371         | -126 646       | 266 487           |
| Ostatné položky vlastného imania                              |                   |                |                  |                |                   |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa        |                   |                |                  |                |                   |
| <b>Spolu</b>                                                  | <b>78 520 730</b> | <b>268 457</b> | <b>(129 401)</b> | <b>(1 970)</b> | <b>78 653 876</b> |

Podrobná informácia o rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2018 je uvedená na strane č. 11.

Na nákup vlastných akcií v obstarávacej cene 1 970 EUR (pozri informáciu v časti C. bod 5.) boli použité zdroje z ostatných kapitálových fondov. K vlastným akciám bol zároveň vytvorený osobitný rezervný fond.

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

| Položka vlastného imania                                        | Stav       | Prírastky | Úbytky | Presuny   | Stav       |
|-----------------------------------------------------------------|------------|-----------|--------|-----------|------------|
|                                                                 | 1.1.2018   |           |        |           | 31.12.2018 |
| 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,<br>splnutí a rozdelení | -          | -         | -      | -         | -          |
| Zákonný rezervný fond                                           | 1 605 718  | -         |        | 31 398    | 1 637 116  |
| Nedeliteľný fond                                                |            | -         | -      | -         | -          |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                | 13 700 180 | -         | -      | 263 084   | 13 963 264 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                 | 9 440      | -         | -      | -         | 9 440      |
| Neuhradená strata minulých rokov                                | -          | -         | -      | -         | -          |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné<br>obdobie               | 313 982    | 258 017   | 19 500 | - 294 482 | 258 017    |
| Ostatné položky vlastného imania                                |            |           |        |           |            |
| SPOLU                                                           | 78 282 212 | 258 017   | 19 500 | -         | 78 520 729 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -<br>podnikateľa       |            |           |        |           |            |

## N. Prehľad peňažných tokov

Spoločnosť, ako malá účtovná jednotka nemá povinnosť zostavovať prehľad peňažných tokov. Peňažné prostriedky získané z prevádzkových a finančných peňažných tokov boli vo viac ako 90 %-nej miere použité na obnovu a rozvoj majetku, to znamená na investičnú činnosť.