

## 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 hnutelných a nehnuteľných vecí
- výroba a dodávka vody verejnými vodovodmi pre obyvateľstvo, priemysel a poľnohospodárstvo, kontrola hospodárenia s vodou a odvádzaných odpadových vôd z miest, sídlisk a obcí, ochrana zdrojov pitnej vody,
- vykonávanie vedľajších činností na úseku prevádzky, rozvoja a výstavby verejných vodovodov, kanalizácií a ČOV, ako aj pre iné organizácie
- správa, prevádzka, údržba a oprava vodovodnej a kanalizačnej siete, úpravní vôd, čerpacích staníc, vodojemov, čistiarní odpadových vôd a k nim prislúchajúcich objektov prevzatých do správy podniku
- 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
- vykonáva ďalšie nadväzujúce a pomocné činnosti podniku, servisné a opravárenské práce a technologické montáže, technické revízie vyhradených technických zariadení pre potreby podniku, prípadne i pre iné organizácie,
- vykonáva činnosť súvisiacu s prevádzkou dopravných a mechanizačných prostriedkov, zabezpečuje obhospodarovanie bytového, nebytového fondu a rekreačných zariadení podniku
- zabezpečuje hydrogeologický prieskum v rozsahu potrieb a požiadaviek Východoslovenského kraja, ako aj úlohy s tým súvisiace, cestou dodávateľských organizácií
- zabezpečuje systematické využívanie výsledkov vedy a techniky na zvyšovanie technickej a technologickej úrovne vodohospodárskych procesov vrátane odbornej prípravy pracovníkov, zabezpečuje technický rozvoj a vývojové úlohy s tým súvisiace pre potreby podniku, prípadne i pre iné organizácie
- zabezpečuje plánovaciu, finančnú, účtovnú a mzdovú agendu spojenú s riadením hospodárskej činnosti podniku, vykonáva kontrolnú činnosť
- nákup a predaj vodárenskej technológie, projektovanie, sledovanie, riadenie, vykonávanie a vyhodnocovanie úloh hydrogeologického prieskumu
- montáž vodomeroch na studenú vodu a vodomeroch na teplú vodu
- výroba tepla, výroba elektriny, rozvod elektriny, rozvod tepla
- nakladanie s odpadom
- odvádzanie odpadových vôd verejnou kanalizáciou a odvoz odpadov zo septikov a žump
- čistenie odpadových vôd
- spracovanie a skladovanie stabilizovaného kalu na čistiarniach odpadových vôd a jeho vývoz
- prevoz očkovačieho kalu pri zapracovaní nových čistiarní odpadových vôd
- skladovanie kalu z úpravy vody
- odvoz spotrebovaných olejov a kyselín výkupcom
- zabezpečuje úlohy na úseku bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci
- zabezpečuje vodohospodársky, technický a investičný rozvoj na úseku zdravotne - vodohospodárskych diel a zariadení a spolupracuje pri zostavovaní vodohospodárskeho plánu
- vykonáva výber pracovníkov na príslušné pracovné pozície, zabezpečuje starostlivosť o zamestnancov a zvyšovanie odbornej kvalifikácie zamestnancov.

### 3. Priemerný počet zamestnancov

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

|                                                                             | 2015 | 2014 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 24   | 25   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 26   | 27   |
| 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 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

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

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31. decembru 2014, t.j. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 3.6.2015

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2014 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2014 bola uložená do Registra účtovných závierok.

#### 8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 26.5.2014 schválilo spoločnosť KLT AUDIT, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobia od 1. januára 2014 do 31. decembra 2016.

### 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 zmien vyplývajúcich z novej legislatívy. Od roku 2015 Spoločnosť zostavuje účtovnú závierku pre malé účtovné jednotky.

#### b) 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. V súvislosti s touto činnosťou sú ako súčasť obstarávacej ceny aktivované náklady investičného oddelenia, ktoré sa v podmienkach spoločnosti považujú za výrobnú réžiu. Dlhodobý majetok prevzatý bezplatne je ocenený obstarávacou cenou 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje jednorazovo do nákladov pri uvedení majetku do používania.

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

|         | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 4                                      | lineárna           | 25                        |

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 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. 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.

### c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Spoločnosť nevlastní cenné papiere a podiely.

### d) 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.

### e) Pohľadávky

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

**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.

#### (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.

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

Podľa legislatívy platnej do roku 2014 sa vo výkaze súvaha nevykazovali osobitne pohľadávky a záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám.

## 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 2015 do 31. decembra 2015:

| 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     |
|---------------------------|----------------------------|----------------|------------------------|----------|-------------------|-----------------------|-------------------------|-----------|
| a                         | b                          | c              | d                      | e        | f                 | g                     | h                       | i         |
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |                            |                |                        |          |                   |                       |                         |           |
| Stav na zač.              |                            | 1 371 552      |                        |          |                   | -                     |                         | 1 371 552 |
| Prírastky                 |                            | 80 018         |                        |          |                   | 80 018                |                         | 160 036   |
| Úbytky                    |                            | 15 273         |                        |          |                   | 80 018                |                         | 95 291    |
| Presuny                   |                            |                |                        |          |                   |                       |                         |           |
| Stav na konci účt. obd.   | -                          | 1 436 297      | -                      |          | -                 | -                     | -                       | 1 436 297 |
| Oprávky:                  |                            |                |                        |          |                   |                       |                         |           |
| Stav na zač.              |                            | 1 262 117      |                        |          |                   |                       |                         | 1 262 117 |
| Prírastky                 |                            | 77 534         |                        |          |                   |                       |                         | 77 534    |
| Úbytky                    |                            | 15 273         |                        |          |                   |                       |                         | 15 273    |
| Presuny                   |                            |                |                        |          |                   |                       |                         |           |
| Stav na konci účt. obd.   | -                          | 1 324 378      | -                      | -        | -                 | -                     | -                       | 1 324 378 |
| Opravné položky           |                            |                |                        |          |                   |                       |                         |           |
| Stav na zač.              |                            |                |                        |          |                   |                       |                         |           |
| Prírastky                 |                            |                |                        |          |                   |                       |                         |           |
| Úbytky                    |                            |                |                        |          |                   |                       |                         |           |
| Presuny                   |                            |                |                        |          |                   |                       |                         |           |
| Stav na konci účt. obd.   | -                          | -              | -                      | -        | -                 | -                     | -                       | -         |
| Zostatková hodnota        |                            |                |                        |          |                   |                       |                         |           |
| Stav na zač.              | -                          | 109 435        | -                      |          | -                 | -                     | -                       | 109 435   |
| Stav na konci účt. obd.   | -                          | 111 919        | -                      |          | -                 | -                     | -                       | 111 919   |

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014:

| Dlhodobý<br>nehmotný majetok | Aktív.nakl.<br>na vývoj<br>(012) | Software (013) | Oceniteľné<br>práva<br>(014) | Goodwi<br>l | 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.                 |                                  | 1 296 372      |                              |             |                         |                          |                               | 1 296 372 |
| Prírastky                    |                                  | 75 180         |                              |             |                         | 75 180                   |                               | 150 360   |
| Úbytky                       |                                  |                |                              |             |                         | 75 180                   |                               | 75 180    |
| Presuny                      |                                  |                |                              |             |                         |                          |                               |           |
| Stav na konci účt.<br>obd.   | -                                | 1 371 552      | -                            |             | -                       | -                        | -                             | 1 371 552 |
| Oprávky:                     |                                  |                |                              |             |                         |                          |                               |           |
| Stav na zač.                 |                                  | 1 184 875      |                              |             |                         |                          |                               | 1 184 875 |
| Prírastky                    |                                  | 77 242         |                              |             |                         |                          |                               | 77 242    |
| Úbytky                       |                                  |                |                              |             |                         |                          |                               | -         |
| Presuny                      |                                  |                |                              |             |                         |                          |                               |           |
| Stav na konci účt.<br>obd.   | -                                | 1 262 117      | -                            | -           | -                       | -                        | -                             | 1 262 117 |
| Opravné položky              |                                  |                |                              |             |                         |                          |                               |           |
| Stav na zač.                 |                                  |                |                              |             |                         |                          |                               |           |
| Prírastky                    |                                  |                |                              |             |                         |                          |                               |           |
| Úbytky                       |                                  |                |                              |             |                         |                          |                               |           |
| Presuny                      |                                  |                |                              |             |                         |                          |                               |           |
| Stav na konci účt.<br>obd.   | -                                | -              | -                            | -           | -                       | -                        | -                             | -         |
| Zostatková hodnota           |                                  |                |                              |             |                         |                          |                               |           |
| Stav na zač.                 | -                                | 111 497        | -                            |             | -                       | -                        | -                             | 111 497   |
| Stav na konci účt.<br>obd.   | -                                | 109 435        | -                            |             | -                       | -                        | -                             | 109 435   |

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015:

| 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.   | 4 364 834     | 174 942 149  | 23 429 520                 |                        |                                 |                   | 21 753 062            | 216                     | 224 489 781 |
| Prírastky               | 180 113       | 10 091 468   | 6 381 786                  |                        |                                 |                   | 20 522 029            | 25 022                  | 37 200 418  |
| Úbytky                  | 218           | 250 461      | 750 405                    |                        |                                 |                   | 16 984 629            | 19 015                  | 18 004 728  |
| Presuny                 |               |              |                            |                        |                                 |                   |                       |                         |             |
| Stav na konci účt.obd.  | 4 544 729     | 184 783 156  | 29 060 901                 |                        |                                 | -                 | 25 290 462            | 6 223                   | 243 685 471 |
| Oprávky:                |               |              |                            |                        |                                 |                   |                       |                         |             |
| Stav na zač. účt.obd.   |               | 74 686 196   | 13 449 341                 |                        |                                 |                   |                       |                         | 88 135 537  |
| Prírastky               |               | 4 688 362    | 1 718 705                  |                        |                                 |                   |                       |                         | 6 407 067   |
| Úbytky                  |               | 250 461      | 739 983                    |                        |                                 |                   |                       |                         | 990 444     |
| Presuny                 |               |              |                            |                        |                                 |                   |                       |                         |             |
| Stav na konci účt.obd.  | -             | 79 124 097   | 14 428 063                 | -                      | -                               | -                 | -                     | -                       | 93 552 160  |
| Opravné položky         |               |              |                            |                        |                                 |                   |                       |                         |             |
| Stav na zač. účt.obd.   |               |              | 30 000                     |                        |                                 |                   | 649 420               |                         | 679 420     |
| Prírastky               |               |              | -                          |                        |                                 |                   | -                     |                         | -           |
| Úbytky                  |               |              | -                          |                        |                                 |                   | -                     |                         | -           |
| Presuny                 |               |              |                            |                        |                                 |                   |                       |                         |             |
| Stav na konci účt.obd.  | -             | -            | 30 000                     | -                      | -                               | -                 | 649 420               | -                       | 679 420     |
| Zostatková              |               |              |                            |                        |                                 |                   |                       |                         |             |
| Stav na zač. účt.obd.   | 4 364 834     | 100 255 953  | 9 950 179                  |                        |                                 | -                 | 21 103 642            | 216                     | 135 674 824 |
| Stav na konci účt.obd.  | 4 544 729     | 105 659 059  | 14 602 838                 |                        |                                 | -                 | 24 641 042            | 6 223                   | 149 453 891 |

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014:

| 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           |
| <b>Prvotné ocenenie</b> |               |              |                               |                        |                                 |                   |                       |                         |             |
| Stav na zač. obd.       | 4 357 982     | 166 763 469  | 22 368 027                    |                        |                                 |                   | 13 258 720            | 0                       | 206 748 198 |
| Prírastky               | 20 378        | 8 700 776    | 1 302 089                     |                        |                                 |                   | 18 517 584            | 216                     | 28 541 043  |
| Úbytky                  | 13 526        | 522 096      | 240 596                       |                        |                                 |                   | 10 023 242            | 0                       | 10 799 460  |
| Presuny                 |               |              |                               |                        |                                 |                   |                       |                         |             |
| Stav na konci obd.      | 4 364 834     | 174 942 149  | 23 429 520                    |                        |                                 | -                 | 21 753 062            | 216                     | 224 489 781 |
| <b>Oporné</b>           |               |              |                               |                        |                                 |                   |                       |                         |             |
| Stav na zač. obd.       |               | 70 322 467   | 12 056 525                    |                        |                                 |                   |                       |                         | 82 378 992  |
| Prírastky               |               | 4 885 825    | 1 633 412                     |                        |                                 |                   |                       |                         | 6 519 237   |
| Úbytky                  |               | 522 096      | 240 596                       |                        |                                 |                   |                       |                         | 762 692     |
| Presuny                 |               |              |                               |                        |                                 |                   |                       |                         |             |
| Stav na konci obd.      | -             | 74 686 196   | 13 449 341                    | -                      |                                 | -                 | -                     | -                       | 88 135 537  |
| <b>Opravné položky</b>  |               |              |                               |                        |                                 |                   |                       |                         |             |
| Stav na zač. obd.       |               |              | 50 208                        |                        |                                 |                   | 649 420               |                         | 699 628     |
| Prírastky               |               |              |                               |                        |                                 |                   | -                     |                         | -           |
| Úbytky                  |               |              | 20 208                        |                        |                                 |                   | -                     |                         | 20 208      |
| Presuny                 |               |              |                               |                        |                                 |                   |                       |                         |             |
| Stav na konci obd.      | -             | -            | 30 000                        | -                      |                                 | -                 | 649 420               | -                       | 679 420     |
| <b>Zostatková cena</b>  |               |              |                               |                        |                                 |                   |                       |                         |             |
| K 1. 1. 2013            | 4 357 982     | 96 441 002   | 10 311 502                    |                        |                                 | -                 | 12 609 300            | -                       | 123 719 786 |
| K 31. 12. 2013          | 4 364 834     | 100 255 953  | 9 950 179                     |                        |                                 | -                 | 21 103 642            | 216                     | 135 674 824 |

### Prehľad o založenom majetku

| Popis majetku na ktorý je zriadené záložné právo alebo má Spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať | Riad. súvahy | Hodnota založeného majetku v EUR | Hodnota majetku s obmedzenými právami v EUR |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------|---------------------------------------------|
| ČOV Margecany - zabezpečenie úveru č. 7012-2003                                                     | 15,16        | 743 418                          |                                             |

### Výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku:

|                                                        | 2015<br>EUR   | 2014<br>EUR   |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Povinné zmluvné a havarijné poistenie vozidiel         | 4 774         | 5 155         |
| Poistenie zodpovednosti za spôsobenú škodu z prevádzky | 1 459         | 1 459         |
| Poistenie majetku proti živ. pohromám                  | 57 508        | 64 321        |
| Poistenie ostaté                                       | 3 720         | 3 720         |
| <b>Spolu</b>                                           | <b>67 461</b> | <b>74 655</b> |

## 2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje 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. 2014 | 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. 2015 |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------|
| a                                                                        | b                         | c                    | d                                           | e                                                | f                      |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 73 671                    | 1 278                |                                             | 512                                              | 74 437                 |
| 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>73 671</b>             | <b>1 278</b>         | <b>0</b>                                    | <b>512</b>                                       | <b>74 437</b>          |

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2015                                                  | 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                                            | 246 082             | 74 437               | 320 519        |
| 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                                              | 230 251             |                      | 230 251        |
| Iné pohľadávky                                                           | 1 077               |                      | 1 077          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>477 410</b>      | <b>74 437</b>        | <b>551 847</b> |

#### 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. 2015     | 31. 12. 2014     |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Pokladnica, ceniny                                      | 5 292            | 6 492            |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky    | 3 365 223 #      | 2 115 714        |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 0                | 0                |
| Peniaze na ceste                                        | 0 #              | 0                |
| <b>Spolu</b>                                            | <b>3 370 515</b> | <b>2 122 206</b> |

**Krátkodobý finančný majetok**

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok okrem peňažných prostriedkov a cenín.

**6. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

|                                                    | 31. 12. 2015  | 31. 12. 2014  |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>22 249</b> | <b>22 468</b> |
| Poistné                                            | 19 668        | 20 027        |
| predplatné                                         | 1 043         | 1 055         |
| ostatné                                            | 1 538         | 1 386         |
| <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>0</b>      | <b>33 069</b> |
| Úroky z termínovaných vkladov                      | 0             | 3 069         |
| Nájomné                                            | 0             | 30 000        |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>22 249</b> | <b>55 537</b> |

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

| Popis základného imania k 31. 12. 2015                                      | 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                                                              | 77 456 668       |
| Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v % | 69,69            |

**Informácia o rozdelení účtovného zisku**

| Názov položky                                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                              | <b>424 988</b>                               |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>                | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu             | 42 499                                       |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov        | 374 240                                      |
| Prídel do sociálneho fondu                       | 8 249                                        |
| Prídel na zvýšenie základného imania             |                                              |
| Úhrada straty minulých období                    |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov     |                                              |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom a členom |                                              |
| Iné                                              |                                              |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>424 988</b>                               |

| Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní  | Hodnota   |
|------------------------------------------------|-----------|
| Vykázaný účtovný zisk za bežné účtovné obdobie | 388 121   |
| Počet akcií                                    | 1 626 279 |
| Zisk pripadajúci na jednu akciu                | 0,24      |

**2. Rezervy**

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | Stav<br>k 31. 12. 2014 | Tvorba         | Použitie      | Zrušenie | Stav<br>k 31. 12. 2015 |
|--------------------------------------------|------------------------|----------------|---------------|----------|------------------------|
| a                                          | b                      | c              | d             | e        | f                      |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho</b>            | <b>32 415</b>          | 16 296         | 0             | 0        | <b>48 711</b>          |
| rezerva na odchodné                        | 32 415                 | 16 296         | 0             | 0        | 48 711                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho</b>          | <b>322 035</b>         | <b>143 268</b> | <b>43 194</b> | <b>0</b> | <b>422 109</b>         |
| Mzdy na dovolenku                          | 15 539                 | 18 333         | 15 539        | 0        | 18 333                 |
| Sociálne zabezpečenie k mzdám na dovolenku | 4 586                  | 5 157          | 4 586         |          | 5 157                  |
| Odmeny pracovníkom                         | 17 954                 | 18 664         | 17 954        | 0        | 18 664                 |
| Majetková ujma a daň. riziká               | 242 311                | 30 182         | 0             | 0        | 272 493                |
| Prebiehajúce súdne spory                   | 36 530                 | 66 400         |               | 0        | 102 930                |
| Iné                                        | 615                    | 32             | 615           | 0        | 32                     |
| Nevyfakturované dodávky                    | 0                      |                |               | 0        | 0                      |
| Auditorské služby                          | 4 500                  | 4 500          | 4 500         |          | 4 500                  |

| Názov položky                              | k 31. 12. 2013 | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | k 31. 12. 2014 |
|--------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------|----------------|
|                                            | EUR            | EUR           | EUR           | EUR      | EUR            |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho</b>            | <b>15 059</b>  | 17 356        |               |          | <b>32 415</b>  |
| rezerva na odchodné                        | 15 059         | 17 356        |               |          | 32 415         |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho</b>          | <b>288 894</b> | <b>71 378</b> | <b>38 237</b> | <b>0</b> | <b>322 035</b> |
| Mzdy na dovolenku                          | 11 614         | 15 539        | 11 614        | 0        | 15 539         |
| Sociálne zabezpečenie k mzdám na dovolenku | 3 511          | 4 586         | 3 511         | 0        | 4 586          |
| Odmeny pracovníkom                         | 18 612         | 17 954        | 18 612        | 0        | 17 954         |
| Majetková ujma a daň. riziká               | 213 518        | 28 793        | 0             | 0        | 242 311        |
| Prebiehajúce súdne spory                   | 36 530         | 0             | 0             | 0        | 36 530         |
| Iné                                        | 609            | 6             | 0             | 0        | 615            |
| Nevyfakturované dodávky                    | 0              | 0             | 0             | 0        | 0              |
| Auditorské služby                          | 4 500          | 4 500         | 4 500         | 0        | 4 500          |

### 3. Závazky

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

| Názov položky                                                   | 31. 12. 2015     | 31. 12. 2014     |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                 | EUR              | EUR              |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>1 682 455</b> | <b>1 757 381</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | -                | -                |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov      | 1 682 455        | 1 757 381        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>2 678 339</b> | <b>5 654 020</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 2 678 339        | 5 654 020        |
| 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. 2015     | 31. 12. 2014     |
|---------------------------------------------------|---|------------------|------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku  | a | 16 814 064       | 17 031 785       |
| daňovou základňou, z toho:                        |   |                  |                  |
| – odpočítateľné                                   |   | -6 228           | -5 217           |
| – zdaniateľné                                     |   | 16 820 292       | 17 037 002       |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov | a | -9 106 652       | -9 037 094       |
| daňovou základňou, z toho:                        |   |                  |                  |
| – odpočítateľné                                   |   | -9 106 652       | -9 037 094       |
| – zdaniateľné                                     |   |                  | 0                |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti       |   | -85 309          | -127 963         |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty         |   |                  | 0                |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                       |   | 22               | 22               |
| <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>1 676 863</b> | <b>1 730 680</b> |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>          |   | <b>-53 817</b>   | <b>-150 989</b>  |
| Zaúčtovaná ako náklad                             |   | -53 817          | -150 989         |
| 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. 2015<br>EUR | 31. 12. 2014<br>EUR |
|--------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | 26 701              | 5 672               |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 5 003               | 4 629               |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 8 248               | 58 018              |
| Ostatná tvorba soc. fondu                  | 5                   | 0                   |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>13 256</b>       | <b>62 647</b>       |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>34 365</b>       | <b>41 618</b>       |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>5 592</b>        | <b>26 701</b>       |

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.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v<br>príslušnej mene<br>za bežné<br>účtovné obdobie | Suma istiny v<br>eurách za bežné<br>účtovné obdobie | Suma istiny v<br>príslušnej mene za<br>bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| a                                                      | b    | c                | d                   | e                                                               | f                                                   | g                                                                                         |
| <b>Dlhodobé bank. úvery</b>                            |      |                  |                     | <b>300 000</b>                                                  | <b>300 000</b>                                      | -                                                                                         |
| ČSOB                                                   | EUR  | 1,73             | 27.12.2019          | 300 000                                                         | 300 000                                             | -                                                                                         |
| <b>Krátkodobá časť<br/>dlhodobých bank.<br/>úverov</b> |      |                  |                     |                                                                 | <b>100 000</b>                                      | -                                                                                         |
| ČSOB                                                   | EUR  | 1,73             | 27.12.2019          | 100 000                                                         | 100 000                                             | -                                                                                         |

## 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                      | 31. 12. 2015<br>EUR | 31. 12. 2014<br>EUR |
|----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | -                   | -                   |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>1 362</b>        | <b>361</b>          |
| Úroky                                              | -                   | -                   |
| vyúčt. nájomného                                   | 1 362               | 361                 |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho</b>     | <b>68 213 487</b>   | <b>52 739 025</b>   |
| nájomné                                            | 265                 | 283                 |
| dotácia na obstaranie HM                           | 68 213 222          | 52 738 742          |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho</b>   | <b>2 533 257</b>    | <b>2 015 291</b>    |
| dotácia na obstaranie HM                           | 2 533 257           | 2 015 291           |

## 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            |                  |
|------------------------|-------------------------------------|------------------|-------------------------------------|---------------|-------------------------------------|----------|------------------|------------------|
|                        | 2015                                | 2014             | 2015                                | 2014          | 2015                                | 2014     | 2015             | 2014             |
| a                      | b                                   | c                | d                                   | e             | f                                   | g        |                  |                  |
| Slovenská<br>republika | 5 957 000                           | 5 675 000        | 79 542                              | 83 525        |                                     |          | 6 036 542        | 5 758 525        |
| <b>Spolu</b>           | <b>5 957 000</b>                    | <b>5 675 000</b> | <b>79 542</b>                       | <b>83 525</b> | <b>0</b>                            | <b>0</b> | <b>6 036 542</b> | <b>5 758 525</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                                                            | 2015             | 2014             |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>400 194</b>   | <b>353 470</b>   |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                     | 0                | 0                |
| Ostatná aktivácia                                                        | 400 194          | 353 470          |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>2 260 595</b> | <b>1 932 474</b> |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku a bezpl. nadobudnutý majetok    | 2 094 336        | 1 912 377        |
| Zmluvné pokuty a penále                                                  | 0                | 320              |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok                                           | 145              | 609              |
| Iné                                                                      | 166 114          | 19 168           |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>6 475</b>     | <b>45 643</b>    |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 0                | 0                |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                | 0                |
| <b>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</b>              | <b>6 475</b>     | <b>45 643</b>    |
| Výnosové úroky                                                           | 6 473            | 45 643           |
| Ostatné výnosy                                                           | 2                |                  |
| <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 audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                         | 2015             | 2014             |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 0                | 0                |
| Tržby z predaja služieb                 | 6 036 542        | 5 758 525        |
| 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>6 036 542</b> | <b>5 758 525</b> |

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou Spoločnosti vo výške 2 674 699 EUR, ktoré predstavujú najmä zúčtovanie výnosov budúcich období z poskytnutých dotácií na obstaranie dlhodobého majetku nie sú v r. 2015 vykázané ako súčasť čistého obratu v súlade s novou 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:

|                                                                            | 2015                | 2014               |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                               | <b>278 211</b>      | <b>216 164</b>     |
| <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                  |
| <br><i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <br><i>266 211</i>  | <br><i>204 164</i> |
| Opravy a udržiavanie                                                       | 10 507              | 34 740             |
| Cestovné                                                                   | 18 663              | 55 979             |
| Nákup licencií, školenia, semináre                                         | 4 643               | 5 978              |
| Doprava, upratovanie                                                       | 6 936               | 7 093              |
| Nájomné                                                                    | 12 481              | 8 746              |
| Náklady na inzerciu, reklamu                                               | 10 173              | 9 750              |
| Právne a ekonomické poradenstvo                                            | 103 142             | 33 028             |
| Telekomunikačné služby + internet                                          | 9 597               | 12 536             |
| Náklady na repre.                                                          | 9 035               | 7 030              |
| Dodávky výpočtových prác                                                   | 7 448               | 8 722              |
| geodetické a kartograf. práce                                              | 10 313              | 3 251              |
| ostatné                                                                    | 63 273              | 17 311             |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>  | <b>834 248</b>      | <b>110 229</b>     |
| Manká a škody                                                              | 0                   | 892                |
| Dary                                                                       | 700                 | 0                  |
| Tvorba a zúčtovanie rezerv                                                 | 30 183              | 28 793             |
| Poistenie                                                                  | 66 751              | 73 880             |
| odpis nedokončenej investície                                              | 331 262             | 0                  |
| Iné                                                                        | 405 352             | 6 664              |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                           | <b>13 712</b>       | <b>14 881</b>      |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                             | <i>7</i>            | <i>449</i>         |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka            | 0                   | 0                  |
| <br><i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>           | <br><i>13 705 0</i> | <br><i>14 432</i>  |
| Nákladové úroky                                                            | 9 897               | 9 414              |
| Bankové poplatky                                                           | 3 808               | 5 018              |



## G. Informácie o daniach z príjmov

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

|                                              | 2015        |                |                | 2014        |                |                |
|----------------------------------------------|-------------|----------------|----------------|-------------|----------------|----------------|
|                                              | Základ dane | Daň            | Daň v %        | Základ dane | Daň            | Daň v %        |
| a                                            | b           | c              | d              | e           | f              | g              |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 513 245     | x              | x              | 587 337     |                | x              |
| teoretická daň                               | x           | 112 914        | 22,00 %        | x           | 129 214        | 22,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                      | 745 062     | 163 914        | 31,94 %        | 912 846     | 200 826        | 34,19 %        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -410 481    | -90 306        | -17,60 %       | -1 406 851  | -309 507       | -52,70 %       |
| Vplyv nevyk. odl. daň. pohľ.                 | 0           | 0              | 0,00 %         | 0           | 0              | 0,00 %         |
| Umorenie daňovej straty                      | -42 654     | -9 384         | -1,83 %        | -42 654     | -9 384         | -1,60 %        |
| Zmena sadzby dane                            | 0           | 0              | 0,00 %         | 0           | 0              | 0,00 %         |
| Iné                                          | 0           | 0              | 0,00 %         | 0           | 0              | 0,00 %         |
| Spolu                                        | 805 172     | 177 138        | 34,51 %        | 50 678      | 11 149         | 1,90 %         |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                 | x           | <b>177 138</b> | <b>34,51 %</b> | 0           | <b>11 361</b>  | <b>1,93 %</b>  |
| <b>Zrážková daň z úrokov</b>                 |             | <b>1 803</b>   |                |             |                |                |
| Odložená daň z príjmov                       | x           | -53 817        | -10,49 %       |             | 150 989        | 25,71 %        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                 | x           | <b>125 124</b> | <b>24,03 %</b> |             | <b>162 350</b> | <b>27,64 %</b> |

Splatnú daň vo výkaze ziskov a strát tvorí daň zaplatená z úrokov v banke, ktorá je zrážaná v čase vyplatenia úrokov, pritom vo výnosoch sú úroky časovo rozlišované.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2015 | 2014    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 |      |         |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 |      | 71 804  |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala |      |         |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             |      |         |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | a    | 153 918 |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | na   |         |

## 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 prenájma DHM a DNM Podtatranskej vodárenskej prevádzkovej spoločnosti, a.s. Hodnota prenájatého majetku v obstarávacej cene je 213 653 034,17 EUR. Výnosy z nájomného za rok 2015 sú 5 957 000 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2034.

### 3. Prehľad o podsúvahových položkách

|                                       | 2015        | 2014        |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Prenajatý majetok                     | 213 653 034 | 198 174 124 |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) |             |             |
| Majetok prijatý do úschovy            |             |             |
| Pohľadávky z derivátov                |             |             |
| Závazky z opcií derivátov             |             |             |
| Odpísané pohľadávky                   |             |             |
| Pohľadávky z lízingu                  |             |             |
| Závazky z lízingu                     |             |             |
| Iné položky                           |             |             |

## 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 dvoch súdnych sporoch uplatňuje u spoločnosti nárok na náhradu za majetkovú ujmu z dôvodu obmedzenia užívania pozemkov v ochranných pásmach vodárenských zdrojov rokoch 2004 - 2008. Celková suma uplatňovaných nárokov predstavuje čiastku 4,1 mil. EUR. 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 %. 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. Momentálne je spor v druhom odvolacom konaní.
- 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 konanie pred súdom prvého stupňa, je nariadené 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 zaplatenie 2 099 599,67 €. Výsledok súdneho sporu nie je možné odhadnúť, prebieha konanie pred súdom prvého stupňa.

Spoločnosť má na náklady na súdne spory vytvorené rezervy vo výške 102 930 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                               | 31.12.2015     |                                 |
|---------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------|
|                                                         | Hodnota celkom | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Z poskytnutých záruk                                    |                |                                 |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov               |                |                                 |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku                         |                |                                 |
| Z ručenia                                               |                |                                 |
| Iné podmienené záväzky - odhadovaná suma súdnych sporov | 7 231 133,00   |                                 |

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

| Druh podmieneného záväzku                 | 31.12.2014     |                                 |
|-------------------------------------------|----------------|---------------------------------|
|                                           | Hodnota celkom | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí                     |                |                                 |
| Z poskytnutých záruk                      |                |                                 |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov |                |                                 |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           |                |                                 |
| Z ručenia                                 |                |                                 |
| Iné podmienené záväzky                    | 4 544 534      |                                 |

## 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 31 247 EUR (v roku 2014: 31 866 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 4152 EUR (v roku 2014: 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 31. decembri 2015 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

## M. Informácie o Vlastnom imaní

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

| Položka vlastného imania                                      | Stav              |                | Prírastky    | Úbytky   | Presuny | Stav              |  |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|--------------|----------|---------|-------------------|--|
|                                                               | 1.1.2015          |                |              |          |         | 31.12.2015        |  |
| 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                 |  |
| Pohl'adávky 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                                         | 1 469 328         | -              |              | 42 498   |         | 1 511 826         |  |
| Nedeliteľný fond                                              | 0                 | 0              | 0            | 0        |         | 0                 |  |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                              | 12 520 149        | -              | 0            | 374 240  |         | 12 894 389        |  |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                               | 9 440             |                | -            | -        |         | 9 440             |  |
| Neuhradená strata minulých rokov                              | 0                 |                | 0            | -        |         | 0                 |  |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie                | 424 988           | 388 121        | 8 248        | -416 738 |         | 388 123           |  |
| Ostatné položky vlastného imania                              |                   |                |              |          |         |                   |  |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa        |                   |                |              |          |         |                   |  |
| <b>Spolu</b>                                                  | <b>77 076 797</b> | <b>388 121</b> | <b>8 248</b> | <b>-</b> |         | <b>77 456 670</b> |  |

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

| <b>Položka vlastného imania</b>                                 | <b>Stav<br/>1.1.2014</b> | <b>Prírastky</b> | <b>Úbytky</b> | <b>Presuny</b> | <b>Stav<br/>31.12.2014</b> |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|---------------|----------------|----------------------------|
| 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                                           | 1 404 863                | 64 464           |               | 64 464         | 1 533 791                  |
| Nedeliteľný fond                                                |                          | -                | -             | -              | -                          |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                | 11 997 987               | 522 162          | -             | 522 162        | 13 042 311                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                 | 9 440                    | -                | -             | -              | 9 440                      |
| Neuhradená strata minulých rokov                                | -                        | -                | -             | -              | -                          |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné<br>obdobie               | 644 644                  | 424 988          | 58 018        | - 586 626      | 424 988                    |
| Ostatné položky vlastného imania                                |                          |                  |               |                |                            |
| SPOLU                                                           | 76 709 826               | 1 011 614        | 58 018        | -              | 77 663 422                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -<br>podnikateľa       |                          |                  |               |                |                            |