

IČO

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

DIČ

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

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 17. júla 2019.

4. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti VEOLIA CENTRAL & EASTERN EUROPE Société anonyme 21 rue La Boétie, 75008 Paris, France a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky Veolia Environnement. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Veolia Environnement zostavuje spoločnosť Veolia Environnement, 21 rue La Boétie, 75008 Paris, France.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností. Adresa registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je 1, Quai de la Corse 75 198 PARIS Cedex 04.

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

Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

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

DIČ

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

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve: Jej materská účtovná jednotka VEOLIA CENTRAL & EASTERN EUROPE S.A. 21 rue La Boétie, 75008 Paris, France vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske účtovné jednotky.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2019 bol 506 (v účtovnom období 2018 bol 508).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2019 bol 512 z toho 20 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2018 to bolo 519 zamestnancov, z toho 20 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 27. marca 2019 a 11. decembra 2019.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 17. júla 2019 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

B. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2019 je takáto:

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

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

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

DIČ

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

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

Informácie o transakciách, ktoré dlhodobo nie sú vykázané v súvahe uvádzame v iných častiach poznámok, napríklad informácie ostatné finančné povinnosti (časť G.1), nájom (časť G.2).

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Spoločnosť fakturuje odberateľom tržby za vodu fakturovanú a vodu odkanalizovanú v dohodnutých fakturačných cykloch, na základe čoho nie sú všetky tržby ku dňu zostavenia účtovnej závierky vyfaktúrované. Tieto tržby sú do výnosov Spoločnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky zaúčtované prostredníctvom dohadnej položky.

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

Výpočet dohadnej položky sa realizuje priebežne počas celého účtovného obdobia – mesačne. Tvorba dohadnej položky za účtuje na ťarchu samostatných analytických účtov.

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

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

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

DIČ

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

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	4až 6 rokov	lineárna	16,67 až 25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

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

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

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

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

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

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

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

5. Dlhodobý finančný majetok

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

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

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

6. Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

7. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom



Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

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

DIČ

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

stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako:

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

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Spájanie zmlúv. Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými objednávateľmi, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

Delenie zmlúv. Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné ponuky,
- jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok,
- ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy.

8. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

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

IČO

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

DIČ

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

9. Krátkodobý finančný majetok

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

10. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

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

11. Finančné účty

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

12. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

13. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D. 7 Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

IČO

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

DIČ

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

14. Závazky

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

15. Rezervy

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

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

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

Rezerva na vypúšťanie odpadových vôd do povrchových vôd

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

Rezerva na súdne spory

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

Rezerva na zmluvnú obnovu majetku

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

Rezerva na zamestnanecké benefity

Rezerva na zamestnanecké benefity bola vytvorená s použitím poistnej matematiky na základe rozhodnutia Spoločnosti prvý krát za rok 2018 . Rezerva bola rozdelená na rezervu krátkodobú a dlhodobú.

Nevyfatúrované dodávky prác a služieb

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

Nevyfaturované dodávky majetku

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

16. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.



Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

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

DIČ

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeniazne požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým veľa a časovo súvisia.

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe platnej kolektívnej zmluvy za rok 2019 Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Pri životnom jubileu (50-60 rokov veku) sa prizáva jubilejná odmena tým zamestnancom, ktorí v roku príslušného výročia dovršili najmenej 5 rokov pracovného pomeru v organizácii.

Odmenu je možné poskytnúť len v tom roku, na ktorý pripadlo príslušné životné jubileum.

Zamestnancom je možné priznať odmenu minimálne 100 EUR v závislosti od dĺžky neprerušitého trvania pracovného pomeru v Spoločnosti, respektívne u jej právnych predchodcov nasledovne:

- od 5 do 10 odpracovaných rokov 100 EUR
- od 10 do 15 odpracovaných rokov 150 EUR
- od 15 do 20 odpracovaných rokov 175 EUR
- od 20 do 25 odpracovaných rokov 200 EUR
- za každých ďalších 5 rokov je navýšenie o 25 EUR

Spoločnosť vyvolala na strane zamestnancov oprávnené očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia manažmentu Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Závazok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

17. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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



Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

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

DIČ

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

18. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

19. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

20. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

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

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

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

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

21. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

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

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

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

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

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ľarchu účtu 662 – Úroky.

IČO

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

DIC

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

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

22. Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

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

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

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

23. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou.

24. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

25. 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.

IČO

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

DIČ

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

26. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 24 až 25.

Spoločnosť v roku 2019 obstarala 2 ks špeciálnych vozidiel MAN v celkovej výške 222 032 EUR, 1 ks vozidlo Renault Trafik s kamerovým systémom v celkovej výške 110 457 EUR, 1 ks nákladné motorové vozidlo Citroen Jumper v celkovej výške 21 189 EUR.

Spoločnosť v roku 2019 obstarala 4 ks osobného motorového vozidla Citroen vo výške 55 534 EUR, 1 ks osobné motorové vozidlo Škoda Kodiaq vo výške 40 430 EUR ktoré k 31. decembru 2019 vykazujú ako svoj majetok.

Spoločnosť v roku 2019 obstarala 3 ks cisternových prívesov na pitnú vodu vo výške 25 105 EUR, 2 ks lokátorov úniku vody vo výške 10 058 EUR, 1 ks multifunkčný lokátor podzemných vedení vo výške 5 605 EUR, ktoré k 31. decembru 2019 vykazujú ako svoj majetok.

Spoločnosť v roku 2019 obstarala 1 ks rádiodekcie RD vo výške 5 525 EUR, 3 ks mapovacích prístrojov Leica Zeno v celkovej výške 11 970 EUR, 2 ks vývevy rotačnej v celkovej výške 5 332 EUR a oximeter laboratórny 7310 vo výške 1 947 EUR.

Spoločnosť je poistená pre prípad škôd spôsobených z prevádzky organizácie do výšky 5 000 000 EUR. Súčasťou poistenia všeobecnej zodpovednosti za škodu sú: škody spôsobené náhlým a náhodným únikom znečisťujúcich látok, zodpovednosť za vadný výrobok, profesná zodpovednosť, škody na veciach prevzatých, škody z krížovej zodpovednosti, škody spôsobené na nehnuteľnostiach v nájme, regresy z titulu pracovných úrazov, čistá finančná škoda, zmluvná zodpovednosť

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

Povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel je uzavreté do výšky 5 240 000 EUR na úhradu nákladov škôd spôsobených na zdraví a v prípade úmrtia a do výšky 1 050 000 EUR na úhradu nákladov vecných škôd a ušlého zisku. Havarijné poistenie je hodnotené individuálne v závislosti od ceny motorového vozidla.

Spoločnosť neeviduje v roku 2019 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2018: žiadny).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 25 a 26.

Spoločnosť neeviduje v roku 2019 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2018: žiadny).

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

Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

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

DIČ

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

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľke na stranách 25 a 26.

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2019 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2019	2018	2019	2018	2019	2018
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
Water Supply, a.s.	100	100	EUR	-109	-627	0	109	0	109

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

IČO		DIČ	
3	6	5	0
0	0	0	0
2	1	9	8
0	8	4	5
9	6	9	8

Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť a.s.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.12.2019												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	453 216	8 546	0	21 697	483 459	101 377	79 069	0	0	180 446	351 839	303 013
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	11 342 149	0	0	0	11 342 149	11 342 149	0	0	0	11 342 149	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	21 697	0	0	-21 697	0	0	0	0	0	0	21 697	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	11 817 062	8 546	0	0	11 825 608	11 443 526	79 069	0	0	11 522 595	373 536	303 013
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	5 775 775	515 184	71 115	0	6 219 844	3 602 494	403 058	71 115	0	3 934 437	2 173 281	2 285 407
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	57 626	0	567	0	57 059	54 909	1 264	567	0	55 606	2 717	1 453
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	5 833 401	515 184	71 682	0	6 276 903	3 657 403	404 322	71 682	0	3 990 043	2 175 998	2 286 860
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	109	0	109	0	0	0	0	0	0	0	109	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	2 131	0	0	2 131	0	0	0	0	0	0	2 131
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	109	2 131	109	0	2 131	0	0	0	0	0	109	2 131
Neobežný majetok spolu	17 650 572	525 861	71 791	0	18 104 642	15 100 929	483 391	71 682	0	15 512 638	2 549 643	2 592 004

Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť a.s.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2018

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky /Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	86 765	0	0	366 451	453 216	44 801	56 576	0	0	101 377	41 964	351 839
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	11 342 149	0	0	0	11 342 149	11 342 149	0	0	0	11 342 149	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	217 941	201 024	0	-397 268	21 697	0	0	0	0	0	217 941	21 697
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	11 646 855	201 024	0	-30 817	11 817 062	11 386 950	56 576	0	0	11 443 526	259 905	373 536
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	5 368 233	466 996	59 454	0	5 775 775	3 253 219	408 728	59 453	0	3 602 494	2 115 014	2 173 281
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	57 666	0	40	0	57 626	48 849	6 100	40	0	54 909	8 817	2 717
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	5 425 899	466 996	59 494	0	5 833 401	3 302 068	414 828	59 493	0	3 657 403	2 123 831	2 175 998
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	736	0	627	0	109	0	0	0	0	0	736	109
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	736	0	627	0	109	0	0	0	0	0	736	109
Neobežný majetok spolu	17 073 490	668 020	60 121	-30 817	17 650 572	14 689 018	471 404	59 493	0	15 100 929	2 384 472	2 549 643

€ PODV 3 - 01

IČO

DČ

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

Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

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

DIČ

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

4. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Materiál	3 339	78	1 955	0	1 462
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	3 339	78	1 955	0	1 462

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

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	0
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2019	0
Zisk vykázaný k 31. decembru 2019	0
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby - záväzok (čistá hodnota zákazky)	0

Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

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

DIČ

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

6. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	786 432	212 327	337 984	0	660 775
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	786 432	212 327	337 984	0	660 775

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	3 597 380	3 612 649
Pohľadávky po lehote splatnosti	957 315	1 267 157
Spolu	4 554 695	4 879 806

Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

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

DIČ

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

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	1 743 228	2 077 677
– zdaniateľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	366 078	436 312
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	366 078	436 312

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2019	366 078
Stav k 31. decembru 2018	436 312
Zmena	-70 234
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-70 234
– zaúčtované do vlastného imania	0

8. Finančné účty

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

Ako ceniny sú vykázané stravné lístky a lístky na pitný režim v pokladnici k 31.decembru 2019.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Nájomné	95	261
Ostatné	2 871	253
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	2 966	514
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	166	166
Ostatné	16 373	17 845
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	16 539	18 011
Spolu	19 505	18 525

Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

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

DIČ

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

10. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2019 je 33 200 EUR (k 31. decembru 2018: 33 200 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2019 nezmenilo.

- Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu. 10 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 320 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného papiera (k 31. decembru 2018: 10 kusov akcií s menovitou hodnotou 3 320 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Držiteľ akcií má nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia.

K 31. decembru 2019 bol základný zisk vo výške 18 730 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2018: 41 527 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 415 271 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	404 889
Prídel do sociálneho fondu	10 382
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	415 271

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 187 295 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do sociálneho fondu 4 682 EUR,
- výplata dividend 182 613 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

11. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	141 282	121 118	0	0	262 400
Zamestnanecké benefity	141 282	121 118	0	0	262 400
Krátkodobé rezervy, z toho:	570 530	561 209	376 124	60 275	695 340
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	149 211	170 001	138 419	10 792	170 001
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	149 211	170 001	138 419	10 792	170 001
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 608	14 370	5 608	0	14 370
Odmeny pracovníkom vrátane sociálneho zabezpečenia	100 809	108 812	85 195	15 614	108 812
Iné riziká a škody	20 186	4 000	12 440	4 002	7 744
Rezerva na daňové riziká	20 000	0	0	0	20 000
Reklamácie	35 460	48 655	35 460	0	48 655
Zmluvná obnova majetku	66 818	14 030	0	0	80 848
Zamestnanecké benefity	43 569	19 892	0	0	63 461
Iné	118 371	159 899	88 504	29 867	159 899
	410 821	369 658	227 207	49 483	503 789
Nevyfakturované dodávky majetku	10 498	21 550	10 498	0	21 550
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	421 319	391 208	237 705	49 483	525 339

Rezerva na zamestnanecké benefity bola vytvorená s použitím poistnej matematiky na základe rozhodnutia Spoločnosti za rok 2019 vo výške 75 % z celkovej vypočítanej hodnoty. Rezerva bola rozdelená na rezervu krátkodobú vo výške 19 893 EUR a dlhodobú vo výške 121 118 EUR.

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania vo výške 14 370 EUR bola vytvorená na nevyfaktúrované práce súvisiace s auditom ročnej závierky. Rezerva sa použije do konca marca 2020.

Rezerva na elektrickú energiu vo výške 30 977 EUR bola vytvorená na spotrebovanú elektrickú energiu na základe skutočného odpočtu elektromerov. Počíta sa ako násobok kW x jednotková cena. Rezerva sa použije v mesiaci január 2020 kedy bude vyúčtovaná skutočná spotreba dodávateľom.

Rezerva na odber zemného plynu vo výške 9 000 EUR bola tvorená na základe odpočtu plynomerov. Rezerva sa použije v roku 2020 na základe vyúčtovania skutočnej spotreby podľa jednotlivých odpočtových cyklov.

Rezerva na vývoz kalov vo výške 15 478 EUR bola vytvorená v súvislosti s očakávanými nákladmi súvisiacimi s vývozom kalov vyprodukovaných v roku 2019. Rezerva sa použije v roku 2020.

Rezerva na vypúšťanie odpadových vôd do povrchových vôd vo výške 14 016 EUR bola vytvorená na očakávané náklady na poplatky za vypúšťanie odpadových vôd v roku 2019. Rezerva sa vytvára podľa jednotlivých objektov a použije sa do konca marca 2020, kedy Spoločnosť obdrží vyúčtovanie skutočných poplatkov.

IČO

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

DIČ

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

12. Závazky

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	162 102	714 301
Závazky v lehote splatnosti	2 771 139	2 771 268
	2 933 241	3 485 569

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	80 475	80 475	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 653 451	1 653 451	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	517 045	517 045	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	379 160	379 160	0	0
Daňové záväzky a dotácie	301 205	301 205	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 905	1 905	0	0
	2 933 241	2 933 241	0	0

Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

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

DIČ

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

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	617 263	617 263	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 804 058	1 804 058	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	461 238	461 238	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	338 635	338 635	0	0
Daňové záväzky a dotácie	262 731	262 731	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 644	1 644	0	0
	3 485 569	3 485 569	0	0

13. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	-931 112	-879 194
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	-195 534	-184 631

Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

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

DIČ

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2019	195 534
Stav k 31. decembru 2018	184 631
Zmena	10 903
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-10 903
– zaúčtované do vlastného imania	0

14. Sociálny fond

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	3 465	6 117
Tvorba na ťarchu nákladov	72 110	67 360
Tvorba zo zisku	10 382	17 341
Vrátenie pôžičky	0	0
Čerpanie	-82 416	-87 353
Stav k 31. decembru	3 541	3 465

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

15. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2019 ani v predchádzajúcom období nečerpala žiadne úvery od bankových subjektov.

16. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť čerpala k 31. decembru 2019 interné úvery od spoločnosti VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE Paris (pozri informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednoty a spriaznených osôb časť I).

17. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

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

DIČ

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

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
úroky z úveru	1 473	1 244
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	1 473	1 244
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Spolu	1 473	1 244

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2019			2018		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	303 688			531 927		
z toho teoretická daň 21 %		63 774	21,00 %		111 705	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 493 576	313 651	103,28 %	1 844 797	387 407	72,83 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 686 173	-354 096	-116,60 %	-1 754 624	-368 471	-69,27 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné- doučtovanie dane minulých rokov 21 %	56 795	11 927	2,24 %	317 901	66 759	7,54 %
	167 886	35 256	9,92 %	940 001	197 400	32,10 %
Splatná daň		35 256	9,92 %		197 400	32,10 %
Odložená daň		81 137	26,72 %		-80 744	-15,18 %
Celková vykázaná daň		116 393	36,64 %		116 656	16,92 %

Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

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

DIČ

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2019 EUR	2018 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

IČO

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

DIČ

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

F. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	2019 EUR	2018 EUR
Služby		
Vodné	11 834 152	11 710 454
Stočné/zrážkové vody	12 323 688	12 018 018
Zákazková výroba	0	0
ostatné služby	826 684	742 044
	24 984 524	24 470 516
Spolu	24 984 524	24 470 516

2. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2019 EUR	2018 EUR
Vnútroorganizačná doprava materiálu	77 452	58 309
Spolu	77 452	58 309

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2019 EUR	2018 EUR
Zmluvné pokuty a penále	6 060	7 921
Výnosy z odpísaných pohľadávok	189	6
Iné	78 090	41 267
Spolu	84 339	49 194

4. Osobné náklady

	2019 EUR	2018 EUR
Mzdy	6 251 206	5 888 213
Ostatné náklady na závislú činnosť	47 900	47 825
Sociálne poistenie	1 705 483	1 633 740
Zdravotné poistenie	644 418	603 472
Sociálne náklady	617 429	590 168
Sociálne zabezpečenie	0	0
Spolu	9 266 436	8 763 418

Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

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

DIČ

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

5. Kurzové zisky

	2019	2018
	EUR	EUR
Kurzové zisky	282	5 318
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	1 047
Spolu	283	6 365

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2019	2018
	EUR	EUR
Výnosové úroky	108	23
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	108	23

7. Náklady na poskytnuté služby

	2019	2018
	EUR	EUR
Prenájom infraštruktúry	6 520 000	6 532 035
Iné	965 065	903 308
Opravy	960 680	982 437
Vývoz kalov	344 629	309 474
Rozkopávky	330 638	313 470
Manažérske poplatky	320 000	327 000
Dodávky výpočtových prác	251 671	195 866
Poštové poplatky, SIPO	167 930	152 615
Revízie	96 694	73 585
Právne úkony a poradenstvo	91 941	76 826
Ochranná známka VEOLIA	74 000	72 000
Deratizácia	68 841	35 955
Rozbory pitných a odpadových vôd	50 261	37 710
Náklady na inzerciu a reklamu	42 906	46 171
Vytýčenie vedení	38 165	35 419
Náklady na skúšanie a kontrolu	34 684	49 893
Uloženie odpadov	21 033	14 791
Náklady na audit	15 100	14 440
Poddodávky pre investičné akcie	11 935	5 282
Spolu	10 406 173	10 178 277

Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

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

DIČ

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

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2019 EUR	2018 EUR
Majetková ujma	0	0
Poistné	85 855	65 314
Tvorba a zúčtovanie rezerv	14 030	14 030
Iné	30 533	27 858
Spolu	130 418	107 202
<i>Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:</i>		
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Spolu	0	0

9. Kurzové straty

	2019 EUR	2018 EUR
Kurzové straty	8 855	4 619
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	2 193
Spolu	8 855	6 812

10. Finančné náklady

	2019 EUR	2018 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	28 852	28 783
Bankové poplatky	12 071	11 215
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	40 923	39 998

11. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2019 EUR	2018 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	15 100	14 440
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	5 000	5 000
Ostatné neaudítorské služby	0	2 085
Spolu	20 100	21 525

Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

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

DIČ

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

12. Čistý obrat

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

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>2019 EUR</u>	<u>2018 EUR</u>
Slovenská republika	Vodné	11 834 152	11 710 454
	Stočné/zrážkové vody	12 323 688	12 018 018
	Zákazková výroba	0	0
	Ostatné služby	826 684	742 044
	Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
	Spolu	24 984 524	24 470 516

Podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve sa do čistého obratu zahŕňajú výnosy dosahované z predaja výrobkov, tovarov a služieb po odpočítaní zliav. Do čistého obratu sa zahŕňajú aj iné výnosy po odpočítaní zliav tej účtovnej jednotky, ktorej predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb. Stanovenie čistého obratu sa odvíja od skutočného predmetu podnikania účtovnej jednotky a čistý obrat predstavujú výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla z činností, ktoré sú predmetom jej podnikania. Do čistého obratu nepatria výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla z predaja prebytočného majetku a podobne.

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

- Spoločnosť je v súdnom spore, so spoločnosťou GENERIX a.s. o náhradu majetkovej ujmy z dôvodu obmedzenia hospodárenia v ochranných pásmach vodárenských zdrojov. Predbežne požadovaná kompenzácia je 3 847 618 EUR. Spoločnosť je presvedčená, že náhrada majetkovej ujmy nie je opodstatnená, pretože v danej lokalite sa nenachádzajú žiadne vodné zdroje, z ktorých by spoločnosť odoberala vodu.
- Spoločnosť je v 2 súdnych sporoch so spoločnosťou BLUECUBE s.r.o. o náhradu majetkovej ujmy z dôvodu obmedzenia hospodárenia v ochranných pásmach vodného zdroja „Priamy odber vody z Hornádu v profile Smižany“. Predbežná výška ujmy je vyčíslená na sumu 4 050 000 EUR. Spoločnosť je presvedčená, že náhrada majetkovej ujmy nie je opodstatnená, pretože predmetný vodný zdroj Smižianska Maša a odberný objekt Úpravne vody bol Spoločnosťou nevyužívaný.
- Spoločnosť je v súdnom spore s pánom Korpalom o náhradu ušlého zisku ako súčasť náhrady škody vo výške 43 650 EUR za neoprávnené využívanie zlepšovacieho návrhu v zmysle zákona č. 527/1990 Zb. o vynálezoch. Spoločnosť je presvedčená že žaloba je v celom rozsahu neopodstatnená.

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

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) infraštruktúrny majetok v celkovej výške obstarávacej hodnoty 187 172 255 EUR. Doba nájmu je stanovená na dobu určitú, a to na 30 rokov od 24. augusta 2006. Ročné náklady na nájomné upravené dodatkom č. 14 zo dňa 30. januára 2019 sú vo výške 2 862 000 EUR (za rok 2018: 2 757 000 EUR).

Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

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

DIČ

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

V súlade s uzatvorenou Zmluvou o nájme a prevádzkovaní verejnej kanalizácie č. 116/14/AZ zo dňa 14. augusta 2014 má Spoločnosť v nájme (operatívny nájom) infraštruktúrny majetok k projektu „Dobudovanie kanalizácie a ČOV v aglomerácii Hôrka a Švábove“ v celkovej výške obstarávacej hodnoty 6 902 417 EUR. Doba nájmu je stanovaná na dobu určitú a to na 10 rokov odo dňa účinnosti tejto zmluvy. Ročné náklady na nájomné sú za rok 2019 vo výške 379 000 EUR (za rok 2018: 379 000 EUR).

V súlade s uzatvorenou Koncesnou zmluvou o prevádzkovaní ČOV Kežmarok č. 150/15/AZ zo dňa 18. novembra 2015 má Spoločnosť v nájme (operatívny nájom) majetok v celkovej výške obstarávacej hodnoty 15 287 535 EUR. Doba nájmu je stanovaná na dobu určitú a to na 10 rokov odo dňa účinnosti tejto zmluvy. Ročné náklady na nájomné sú za rok 2018 vo výške 921 000 EUR (za rok 2018: 921 000 EUR).

V súlade s uzatvorenou Koncesnou zmluvou o prevádzkovaní ČOV Spišská Nová Ves č. 1/16/AZ zo dňa 27. januára 2016 má Spoločnosť v nájme (operatívny nájom) majetok v celkovej výške obstarávacej hodnoty 19 262 274 EUR. Doba nájmu je stanovaná na dobu určitú a to na 10 rokov odo dňa účinnosti tejto zmluvy. Ročné náklady na nájomné sú za rok 2019 vo výške 1 158 000 EUR (za rok 2018: 1 157 000 EUR).

V súlade s uzatvorenou Koncesnou zmluvou o prevádzkovaní infraštruktúry verejného vodovodu a verejnej kanalizácie v aglomerácii Stará Ľubovňa č. 182/17/AZ zo dňa 24. novembra 2017 má Spoločnosť v nájme (operatívny nájom) majetok v celkovej výške obstarávacej hodnoty 18 255 565 EUR. Doba nájmu je stanovaná na dobu určitú a to na 10 rokov odo dňa účinnosti tejto zmluvy. Ročné náklady na nájomné sú za rok 2019 vo výške 969 000 EUR (za rok 2018: 1 066 000 EUR).

V súlade s uzatvorenou Koncesnou zmluvou o prevádzkovaní kanalizácie a vodovodu v aglomerácii Veľká Lomnica a Vysoké Tatry č. 114/17/AZ zo dňa 21. augusta 2017 a dodatku č. 1 zo dňa 15. novembra 2017 má Spoločnosť v nájme (operatívny nájom) majetok v celkovej výške obstarávacej hodnoty 6 744 208 EUR. Doba nájmu je stanovaná na dobu určitú a to na 10 rokov odo dňa účinnosti tejto zmluvy. Ročné náklady na nájomné sú za rok 2019 vo výške 231 000 EUR (za rok 2018: 240 000 EUR).

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

Na základe zmluvy o nájme dopravného prostriedku má Spoločnosť v nájme (operatívny prenájom) motorové vozidlo Audi A 6 3,0 TDI quattro tiptronic AB v celkovej výške obstarávacej hodnoty 73 197 EUR a to na 36 mesiacov od 17. marca 2017. Ročné náklady na nájomné sú vo výške 31 888 EUR (za rok 2018: vo výške 32 874 EUR).

Na základe zmluvy o nájme dopravného prostriedku má Spoločnosť v nájme (operatívny prenájom) motorové vozidlo Škoda OCTAVIA 2.0 TDI Combi v celkovej výške obstarávacej hodnoty 29 080 EUR a to na 36 mesiacov od 28. augusta 2018. Ročné náklady na nájomné sú vo výške 11 529 EUR (za rok 2018: vo výške 4 120 EUR).

Na základe zmluvy o nájme dopravného prostriedku má Spoločnosť v nájme (operatívny prenájom) motorové vozidlo Škoda KODIAQ 2.0 TDI SCR v celkovej výške obstarávacej hodnoty 38 094 EUR a to na 36 mesiacov od 5. marca 2019. Ročné náklady na nájomné sú vo výške 10 173 EUR.

Na základe Rámцovej zmluvy o outsourcingových službách v oblasti spracovania tlače a kopírovania prostredníctvom multifunkčných zariadení a tlačiarň značky RICOH a HW SW zo dňa 28. decembra 2015 má Spoločnosť v celkovom nájme 29 kusov tlačiarň. Zaistenie outsourcingových služieb je uzatvorené na dobu určitú tj. 48 mesiacov odo dňa inštalácie každého jednotlivého zariadenia. Náklady na nájomné za rok 2019 sú vo výške 7 126 EUR (za rok 2018: vo výške 6 487 EUR). Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahovom účte predstavuje hodnotu 34 092 EUR.

Na základe Rámцovej leasingovej zmluvy o nájme výpočtovej techniky od firmy Marsann prostredníctvom CSI Leasing zo dňa 21. marca 2017 má Spoločnosť v celkovom nájme 37 ks výpočtovej techniky. Nájomné je uzatvorené na dobu určitú tj. 36 mesiacov odo dňa inštalácie každého jednotlivého zariadenia. Náklady na nájomné za rok 2019 sú vo výške

8 454 EUR (za rok 2018: vo výške 5 116 EUR). Obstarávacia hodnota majetku evidovaného na podsúvahovom účte predstavuje hodnotu 24 407 EUR.

Spoločnosť nevlastní žiadny majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

IČO

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

DIČ

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

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

V rámci dôležitých skutočností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosť patriaca do skupiny VEOLIA posúdila možný dopad vírusu SARS-CoV-2 a ním vyvolanej choroby COVID-19 na hospodárenie Spoločnosti za rok 2020 a likviditu Spoločnosti.

Spoločnosť v zmysle ust. § 4 písm. d) zák. č. 179/2011 Z.z. o hospodárskej mobilizácii a o zmene a doplnení zákona č. 387/2002 Z.z. o riadení štátu v krízových situáciách mimo času vojny a vojnového stavu v znení neskorších predpisov je subjektom hospodárskej mobilizácie, ktorý vykonáva opatrenia hospodárskej mobilizácie (dodávka vody a odvádzanie odpadových vôd) na základe rozhodnutia Ministerstva životného prostredia SR č. 27946/2011 zo dňa 5. mája 2011 a rozhodnutia o zmene rozsahu vykonávania opatrení hospodárskej mobilizácie č. 3410/2013 zo dňa 21. januára 2013.

K dnešnému dňu žiaden významný odberateľ nekomunikoval zastavenie odberu vody, čistenia a odvádzania odpadových a zrážkových vôd a poskytovania služieb, ktoré sú nevyhnutné pre uvedené činnosti. Napriek tomu, Spoločnosť posúdila vplyv maximálneho predpokladaného výpadku výnosov a ich vplyvu na plánované hospodárenie a likviditu. Na základe toho prišla k záveru, že disponuje dostatočnou likviditou na to, aby vedela pokryť aj tento výpadok ako aj zabezpečila nepretržité pokračovanie Spoločnosti.

I. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť VEOLIA CENTRAL & EASTERN EUROPE S.A.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť v roku 2019 uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Administratívna a finčná asistencia	320 000	327 000
Poplatok za ochrannú známku Veolia	74 000	72 000
Nákupy spolu	394 000	399 000

Záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	-	399 000
Iné záväzky (rezerva na ochranu známku Veolia)	-	-
Záväzky spolu	-	399 000

Transakcie s ostatnými prepojenými účtovnými jednotkami

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



Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

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

DIČ

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

	2019 EUR	2018 EUR
Tržby za vodné a stočné	28 465	46 724
Výnosové úroky z poskytnutí krátkodobých pôžičiek		-
Zľavy z nákupov vozidiel a materiálu	8 080	10 710
Nájom, ostatné	876	350
Výnosy spolu:	37 421	57 784

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Prijatá krátkodobá pôžička	400 000	300 000
Prijatá dlhodobá pôžička	0	0
Splátka prijatej krátkodobej internej pôžičky	90 000	0
	490 000	300 000

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

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Prijaté krátkodobé pôžičky	1 600 000	2 790 000
Prijatá dlhodobá pôžička	1 500 000	0
Úroky z prijatých pôžičiek	1 473	1 244
Závazky z obchodného styku	3 654	35 900
Závazky spolu	3 103 654	2 825 900

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

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	8 579	51 719
Úrok z krátkodobej poskytnutej pôžičky	0	0
Majetok spolu	8 579	51 719

Spoločnosť obdržala krátkodobé úročené pôžičky v rámci konsolidovaného celku:

Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

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

DIČ

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

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
Dlhodobé interné pôžičky a finančné výpomoci						
		3M				
Dlhodobá termínovaná interná pôžička	EUR	Euribor +2,00	1.10.2024	1 500 000	1 500 000	0
				<u>1 500 000</u>	<u>1 500 000</u>	<u>0</u>
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Krátkodobá interná pôžička	EUR	EONIA+0,75	31.12.2019	1 600 000	1 600 000	1 790 000
Krátkodobá termínová interná pôžička	EUR	3M Euribor 2,35	15.12.2019	0	0	1 000 000
Krátkodobé interné pôžičky spolu				<u>1 600 000</u>	<u>1 600 000</u>	<u>2 790 000</u>
Spolu				<u>3 100 000</u>	<u>3 100 000</u>	<u>2 790 000</u>

V rámci konsolidovaného celku Veolia bola spoločnosť v roku 2014 poskytnutá dlhodobá termínovaná pôžička spoločnosťou VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE vo výške 1 000 000 EUR s dátumom splatnosti 15.12.2019. Zmluva bola ukončená 30.9.2019. Výška úrokov k 30.9.2019 predstavuje sumu 15 358 EUR (3M EURIBOR + 2,35 % p.a.). 1.10.2019 bola spoločnosť poskytnutá ďalšia dlhodobá termínovaná pôžička spoločnosťou VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE vo výške 1 500 000 EUR s dátumom splatnosti 1.10.2024. Výška úrokov k 31.12.2019 predstavuje sumu 6 105 EUR (3M EURIBOR + 2,00 % p.a.).

V rámci konsolidovaného celku Veolia bola spoločnosť v roku 2016 poskytnutá krátkodobá pôžička spoločnosťou VEOLIA ENVIRONNEMENT FINANCE vo výške 700 000 EUR. V roku 2017 čerpala ďalšiu pôžičku v rámci konsolidovaného celku Veolia vo výške 790 000 EUR s dátumom splatnosti 31.12.2018. V roku 2018 bola navýšená pôžička o 300 000 EUR. K 1.1.2019 bol stav pôžičky 1 790 000 EUR. V roku 2019 bolo čerpanie 400 000 EUR, časť pôžičky vo výške 500 000 EUR bola prevedená na dlhodobú pôžičku, časť pôžičky vo výške 90 000 EUR bola splatená. Úrokové obdobie je každé 3 mesiace. Výška úrokov k 31.12.2019 predstavuje sumu 7 389 EUR (EONIA + 0,75 % p.a.).

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

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	1 600 000	2 790 000
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	1 500 000	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	3 100 000	2 790 000

Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

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

DIČ

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

Transakcie s dcérskou účtovnou jednotkou

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

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Poskytnutie krátkodobej úročenej pôžičky	0	2 000
Poskytnutie dlhodobej úročenej pôžičky	2 000	0
Uroky z poskytnutej pôžičky	131	23
Záväzky spolu	2 131	2 023

V roku 2018 Spoločnosť poskytla krátkodobú pôžičku vo výške 2 000 EUR dcérskej spoločnosti Water Supply, a.s. na základe uzatvorenej Zmluvy o pôžičke s dátumom splatnosti 31.12.2019. V roku 2019 bol podpísaný Dodatok č. 1 k Zmluve o pôžičke so splatnosťou 31.12.2022. Krátkodobá pôžička sa preklasifikovala na dlhodobú. Výška úrokov k 31.12.2019 predstavuje sumu 131 EUR (5,4% p.a.).

Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami:

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku Helios Green	3 009	173 334
Náklady na služby školenia, ISO, ostatné	54 658	63 534
Rozbory vody	43 468	34 265
Gmail schrána, dátové linky	46 288	43 185
Podpora a údržba informačných systémov	158 579	188 152
Zamesntanecké akcie SEQUOA	18 574	18 290
Nákupy spolu	324 576	520 760

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Zásoby	3099	1692
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	3 099	1 692

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	76 821	182 363
Záväzky spolu	76 821	182 363

Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

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

DIČ

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

Transakcie s ostatnými spriaznenými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými účtovnými jednotkami:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Nájom infraštruktúry	6 520 000	6 532 035
Vývoz kalov	224 773	270 826
Iné	37 854	5 739
Nákupy spolu	6 782 627	6 808 600

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Stavebné práce	126 443	51 013
Montáž vodomero v a prípojok	126 849	117 757
Výmena hydrantov	112 860	0
Iné	42 614	0
Predaj služieb spolu	408 766	168 770

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Pohl'adávk y z obchodného styku	27 075	109 914
Majetok spolu	27 075	109 914

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	993 430	1 028 300
Záväzky spolu	993 430	1 028 300

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2019 bol 8 a v roku 2018 bol 8 osôb.

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

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	550 648	434 371
Doplnkové dôchodkové poistenie	16 301	12 649
Spolu	566 949	447 020

Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

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

DIČ

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

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 24 000 EUR (v roku 2018: 24 000 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 23 900 EUR (v roku 2018: 23 825 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: žiadne).

J. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	821 188	0	0	0	821 188
Zákonné rezervné fondy	6 640	0	0	0	6 640
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	6 640	0	0	0	6 640
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-21 990	0	109	0	-22 099
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	415 271	187 295	415 271	0	187 295
Spolu	1 254 309	187 295	415 380	0	1 026 224

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



Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

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

DIČ

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

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

Spoločnosť v roku 2019 z hospodárskeho výsledku roku 2018 vyplatila dividendy vo výške 404 889 EUR a do sociálneho fondu zo zisku bolo poskytnutých 10 382 EUR.

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	821 188	0	0	0	821 188
Zákonné rezervné fondy	6 640	0	0	0	6 640
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	6 640	0	0	0	6 640
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-21 363	0	627	0	-21 990
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	693 631	415 271	693 631	0	415 271
Spolu	1 533 296	415 271	694 258	0	1 254 309

IČO

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

DIČ

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

K. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

	2019 EUR	2018 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	650 077	1 122 047
Zaplatené úroky	-29 621	-30 659
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-12 170	-141 129
Vyplatené dividendy	-404 889	-676 291
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	203 397	273 968
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	203 397	273 968
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-521 310	-543 858
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 766	11 615
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-517 544	-532 243
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	310 000	300 000
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	310 000	300 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-4 147	41 725
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 062 563	1 020 838
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 058 416	1 062 563

Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s

IČO

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

DIČ

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

Peňažné toky z prevádzky

	2019 EUR	2018 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	332 405	560 676
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	483 392	471 404
Opravná položka k pohľadávkam	-78 812	52 787
Opravná položka k zásobám	-1 877	884
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	14
Nerealizované kurzové zisky	1	0
Rezervy	245 929	-77 910
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	981 038	1 007 855
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	242 883	-371 377
Úbytok (prírastok) zásob	-14 340	-20 177
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-559 504	505 746
Peňažné toky z prevádzky	650 077	1 122 047

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.