

Poznámky Úč POD 3 - 04

## Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

 v  - eurocentoch  - celých eurách

 Za obdobie od                      mesiac                      rok                      do                      mesiac                      rok  
                                                                               

 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od                                                                      do                                                

Dátum vzniku účtovnej jednotky

             

Účtovná závierka

 \*)  
 - riadna  
 - mimoriadna  
 - priebežná

Účtovná závierka

 \*)  
 - zostavená  
 - schválená

IČO

       

DIČ

         

Kód SK NACE

  .   . 

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P	O	D	T	A	T	R	A	N	S	K	Á		V	O	D	Á	R	E	N	S	K	Á		P	R	E	V	Á	D	Z	K	O	V	Á	
S	P	O	L	O	Č	N	O	S	Ť	,			a	.	s	.																			

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

       

Číslo

   /  

PSČ

    

Názov obce

     

Číslo telefónu

   /       

Číslo faxu

   /       

E-mailová adresa

               

Zostavené dňa:  02.01.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Založenie spoločnosti :**

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, vložka č. 10301/P).

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

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

**3. Počet zamestnancov**

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

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	531	532
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	542	535
počet vedúcich zamestnancov	22	22

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

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

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúcej účtovne obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 10. júla 2013.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 18. júla 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 23. júla 2013.

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 10. júla 2013 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o., ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

 Štatutárny orgán: **Predstavenstvo**

RNDr. Tomáš Paclík	- predseda
Philippe Guitard	- člen
Martin Bernard	- člen
Ing. Robert Tencer	- člen
Ing. Peter Martinka	- člen

**Dozorná rada:**

JUDr. Štefan Biľak	- predseda
Zuzana Nebusová	- člen
Etienne Petit	- člen
Mgr. Daniela Rúrová	- člen
Ing. Jana Sedláková	- člen
Igor Il'ko	- člen
Ing. Michal Švalb, MBA	- člen (do 31.8.2013)
Ing. Ján Hrabák	- člen (od 01.9.2013)
Ing. Jozef Havrila	- člen
Ing. Štefan Kováč	- člen

**C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2013 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na	Iný podiel na
	absolútne	v %	hlasovacích	ostatných
a	b	c	právoch	položkách VI
			v %	ako na ZI
			d	v %
				e
Veolia Voda S.A. 52 rue d'Anjou	33 200	100	100	-
<b>Spolu</b>	<b>33 200</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Veolia Voda S.A., 52 rue d'Anjou 75008 Paris a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky Veolia Environnement. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Veolia Environnement zostavuje spoločnosť Veolia Environnement, 36-38, avenue Kléber, 75116 Paris, France. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**
**(a) 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.

V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného 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 nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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 hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. 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 8	lineárna	12,5 až 50
Ostaný dlhodobý majetok	13 -60 mesiacov	časová	
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 1 9 1 8 4 5 9

**(c) Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich z obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

**(d) 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 zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**(e) 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 nevyžiteľné pohľadávky.

**(f) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

**(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**(h) Rezervy**

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

**(i) Záväzky**

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

**(j) Odložené dane**

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

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

**(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**(l) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

Dotácie na hospodársku činnosť 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.

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

**(m) Prenájom (lízing)**

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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

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

Súčasťou dohodnutých platieb je a kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastníckeho právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátkou istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady s účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

**(n) 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.

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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.

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 

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

**(o) Výnosy**

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

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 až 12.

Spoločnosť v roku 2013 obstarala 1 ks špeciálneho vozidla vo výške 369 230 EUR, 1 kompresor v celkovej výške 4 027 EUR a 6 ks osobných motorových vozidiel v celkovej výške 93 361 EUR, ktoré k 31. decembru 2013 vykazujú ako svoj majetok.

Spoločnosť v roku 2013 obstarala softvér vo výške 2 720 EUR, ktorý k 31. decembru 2013 vykazujú ako svoj majetok.

Spoločnosť v roku 2013 obstarala 1 kamerový systém vo výške 5 850 EUR, 1 digitálny prijímač vo výške 6 236 EUR, zariadenie na lokalizáciu únikov vody vo výške 3 140 EUR, ktoré k 31.12.2013 vykazujú ako svoj majetok.

Spoločnosť v roku 2013 obstarala 2 ks kolerátorov vo výške 17 000 EUR, ktoré k 31.12.2013 vykazujú ako svoj majetok.

Spoločnosť je poistená pre prípad škôd spôsobených z prevádzky organizácie do výšky 199 170 EUR. Do výšky 50 000 EUR má uzavreté poistenie environmentálnej zodpovednosti za škody. Povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel je uzavreté do výšky 5 000 000 EUR na úhradu nákladov škôd spôsobených na zdraví a v prípade úmrtia a do výšky 1 000 000 EUR na úhradu nákladov vecných škôd a ušlého zisku. Havarijné poistenie je hodnotené individuálne v závislosti od ceny motorového vozidla.

K 31. decembru 2013 a 31. decembru 2012 na dlhodobý hmotný a nehmotný majetok spoločnosti nebolo zriadené záložné právo v prospech iných subjektov.

**2. Dlhodobý finančný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľke na strane 13 a 14.

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 1 9 1 8 4 5 9

## Bežné účtovné obdobie (rok 2013)

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
<b>a) Dcérske účtovné jednotky</b>					
Water Supply a.s. Bratislava	100	100	10 247	-2 900	7 347
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>					<b>7 347</b>

Výška vlastného imania k 31. decembru 2012 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2012 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

## Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Water Supply a.s. Bratislava	100	100	10 247	-2 500	10 247
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>					<b>10 247</b>



## Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť a.s.

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	26 052	0	11 342 149	0	0	0	<b>11 368 201</b>
Prírastky	0	2 720	0	0	0	0	0	<b>2 720</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	28 772	0	11 342 149	0	0	0	<b>11 370 921</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	14 823	0	11 342 149	0	0	0	<b>11 356 972</b>
Prírastky	0	4 467	0	0	0	0	0	<b>4 467</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	19 290	0	11 342 149	0	0	0	<b>11 361 439</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	11 229	0	0	0	0	0	<b>11 229</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	9 482	0	0	0	0	0	<b>9 482</b>

## Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť a.s.

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2012

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	22 652	0	11 342 149	0	0	0	<b>11 364 801</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	3 400	0	<b>3 400</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	3 400	0	0	0	-3 400	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		26 052	0	11 342 149	0	0	0	<b>11 368 201</b>
Oprávkky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	10 983	0	11 342 149	0	0	0	<b>11 353 132</b>
Prírastky	0	3 840	0	0	0	0	0	<b>3 840</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	14 823	0	11 342 149	0	0	0	<b>11 356 972</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	11 669	0	0	0	0	0	<b>11 669</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	11 229	0	0	0	0	0	<b>11 229</b>

## Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť a.s.

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	3 387 541	0	0	9 991	0	2 170	<b>3 399 702</b>
Prírastky	0	0	496 674		0	0	0	0	<b>496 674</b>
Úbytky	0	0	61 498	0	0	261	0	0	<b>61 759</b>
Presuny	0	0	2 170		0	0	0	-2 170	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	3 824 887	0	0	9 730	0	0	<b>3 834 617</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	1 632 339	0	0	7 303	0	0	<b>1 639 642</b>
Prírastky	0	0	358 914		0	576	0	0	<b>359 490</b>
Úbytky	0	0	51 287	0	0	261	0	0	<b>51 548</b>
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	1 939 966	0	0	7 618	0	0	<b>1 947 584</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	1 755 202	0	0	2 688	0	2 170	<b>1 760 060</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	1 884 921	0	0	2 112	0	0	<b>1 887 033</b>

## Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť a.s.

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2012

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	2 993 941		0	10 394	0	0	<b>3 004 335</b>
Prírastky	0	0	329 579		0	0	0	168 786	<b>498 365</b>
Úbytky	0	0	100 559		0	2 439	0	0	<b>102 998</b>
Presuny	0	0	164 580		0	2 036	0	-166 616	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	3 387 541		0	9 991	0	2170	<b>3 399 702</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	1 358 197	0	0	9 123	0	0	<b>1 367 320</b>
Prírastky	0	0	374 700	0	0	619	0	0	<b>375 319</b>
Úbytky	0	0	100 558	0	0	2 439	0	0	<b>102 997</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	1 632 339	0	0	7 303	0	0	<b>1 639 642</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	1 635 744	0	0	1 271	0	0	<b>1 637 015</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	1 755 302	0	0	2 688	0	2 170	<b>1 760 060</b>

## Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť a.s.

## Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2013

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové cenné papiere a podieľy v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	10 247	0	0	0	0	0	0	0	<b>10 247</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	2 900	0	0	0	0	0	0	0	<b>2 900</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>7 347</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 347</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Účtovná hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	10 247	0	0	0	0	0	0	0	<b>10 247</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>7 347</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 347</b>

## Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť a.s.

## Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2012

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové cenné papiere a podieľy v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	12 747	0	0	0	0	0	0	0	<b>10 747</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	2 500	0	0	0	0	0	0	0	<b>2 500</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>10 247</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 247</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Účtovná hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	12 747	0	0	0	0	0	0	0	<b>12 747</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	10 247	0	0	0	0	0	0	0	<b>10 247</b>

### 3. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2013)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	2 455	0	0	0	2 455
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>2 455</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 455</b>

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

#### 4. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2013)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	726 327	449 898	261 021	41 679	873 525
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>726 327</b>	<b>449 898</b>	<b>261 021</b>	<b>41 679</b>	<b>873 525</b>

Spoločnosť znížila hodnotu opravnej položky k pohľadávkam v dôvodu vyradenia pohľadávok z účtovníctva vo výške 41 679 EUR.



Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	2 575 439	1 369 533	3 944 972
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	16 652	0	16 652
Iné pohľadávky	198 028	0	198 028
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 790 119</b>	<b>1 369 533</b>	<b>4 159 652</b>

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združení	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	3 138 704	1 208 765	4 347 469
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združení	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	849	0	849
Iné pohľadávky	218 528	0	218 528
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 358 081</b>	<b>1 208 765</b>	<b>4 566 846</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 369 533	1 208 765
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 790 119	3 358 081
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 159 652</b>	<b>4 566 846</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G4.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2013)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	929 526

Záložné právo je zriadené na všetky pohľadávky, ktoré sú v lehote do 180 dní po ich splatnosti.

## 5. Finančné účty

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

Ako ceniny sú vykázané stravné lístky a lístky na pitný režim v pokladnici k 31. decembru 2013.

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	37 258	37 804
Bežné bankové účty	1 122 343	101 246
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	291	741
<b>Spolu</b>	<b>1 159 892</b>	<b>139 791</b>

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 1 9 1 8 4 5 9

## 6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2013	31. 12. 2012
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>9 459</b>	<b>957 269</b>
Nájomné	1 213	1 312
Predplatený nájom	0	955 957
Ostatné	8 246	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>996 381</b>	<b>1 037 321</b>
Nájomné	99	166
Predplatený nájom	955 957	1 000 000
Ostatné	40 325	37 155
<b>Spolu</b>	<b>1 005 840</b>	<b>1 994 590</b>

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**
**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

**2. Rezervy**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2013				k 31. 12. 2013
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>921 784</b>	<b>662 741</b>	<b>705 785</b>	<b>209 955</b>	<b>668 785</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	126 526	153 376	126 526	0	153 376
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	19 412	19 420	19 412	0	19 420
Sprostredkovateľské provízie	51 372	0	51 372	0	0
Iné	324 210	325 102	272 415	45 751	331 146
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>521 520</b>	<b>497 898</b>	<b>469 725</b>	<b>45 751</b>	<b>503 942</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Odmeny pracovníkom vrátane sociálneho zabezpečenia	169 871	93 356	158 799	11 072	93 356
Iné riziká a škody	138 777	0	0	138 777	0
Reklamácie	60 763	53 824	60 763	0	53 824
Daňové riziká	16 500	0	2 295	14 205	0
	<b>385 911</b>	<b>147 180</b>	<b>221 857</b>	<b>164 054</b>	<b>147 180</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	14 353	17 663	14 203	150	17 663
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>400 264</b>	<b>164 843</b>	<b>236 060</b>	<b>164 204</b>	<b>164 843</b>

Iné zákonné rezervy zahŕňajú najmä:

Rezerva na elektrickú energiu vo výške 111 305 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 2014, kedy bude vyúčtovaná skutočná spotreba dodávateľom.

Rezerva vo výške 8 344 EUR bola vytvorená na odber zemného plynu na základe odpočtu plynomerov. Rezerva sa použije v roku 2014 na základe vyúčtovania podľa jednotlivých odpočtových cyklov.

Rezerva na prevádzkové zmluvy vo výške 14 354 EUR bola vytvorená v súvislosti s očakávanými nákladmi súvisiacimi s prevádzkovaním vodovodov a kanalizácií na základe uzatvorených prevádzkových zmlúv. Rezerva sa použije v roku 2014.

Rezerva na vypúšťanie odpadových vôd do povrchových vôd vo výške 43 960 EUR bola vytvorená na očakávané náklady na poplatky za vypúšťanie odpadových vôd v roku 2013. Rezerva sa vytvára podľa jednotlivých objektov a sa použije do konca marca 2014, kedy spoločnosť obdrží vyúčtovanie skutočných poplatkov.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 

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

Rezerva na manažérske služby vo výške 72 000 EUR bola vytvorená v súvislosti s poskytovaním podpory a asistencie cez funkčné a prevádzkové oddelenie služieb VEOLIA EAU S.A. Paríž na základe uzatvorenej zmluvy o administratívnej a finančnej asistencii. Rezerva sa použije v januári až marci 2014.

Rezerva na poisťné udalosti vo výške 7 713 EUR bola vytvorená v súvislosti s neukončenými poisťnými udalosťami z poistenia zodpovednosti za škody v roku 2011, 2012 a roku 2013. Rezerva sa použije v roku 2014.

Rezerva na nevyfakturované služby vo výške 800 EUR bola vytvorená v súvislosti s vývozom tuhého komunálneho odpadu. Rezerva sa použije v roku 2014.

Rezerva na nevyfakturované služby vo výške 2 275 EUR bola vytvorená v súvislosti so spracovaním výročnej správy Spoločnosti za rok 2013. Rezerva sa použije v roku 2014.

#### **Nevyfakturované dodávky majetku**

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

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2012				k 31. 12. 2012
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>991 467</b>	<b>761 139</b>	<b>768 614</b>	<b>62 208</b>	<b>921 784</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	127 523	126 526	125 612	1 911	126 526
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	17 796	19 412	17 796	0	19 412
Sprostredkovateľské provízie	49 420	51 372	38 949	10 471	51 372
Iné	404 839	318 842	371 370	28 101	324 210
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>599 578</b>	<b>516 152</b>	<b>553 727</b>	<b>40 483</b>	<b>521 520</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Odmeny pracovníkom					
vrátane sociálneho zabezpečenia	146 865	169 871	125 140	21 725	169 871
Iné riziká a škody	138 777	0	0	0	138 777
Reklamácie	70 455	60 763	70 455	0	60 763
Daňové riziká	16 500	0	0	0	16 500
	<b>372 597</b>	<b>230 634</b>	<b>195 595</b>	<b>21 725</b>	<b>385 911</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	19 292	14 353	19 292	0	14 353
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>391 889</b>	<b>244 987</b>	<b>214 887</b>	<b>21 725</b>	<b>400 264</b>

### 3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>758</b>	<b>2 409</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	758	2 409
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>2 132 228</b>	<b>1 519 055</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 122 637	1 508 865
Záväzky po lehote splatnosti	9 591	10 190

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G4.

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť neeviduje záväzky z finančného prenájmu.



#### 4. Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	311 772	290 826
– zdaniteľné	-493 852	-497 621
	805 624	788 447
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-148 314	-388 167
– zdaniteľné	-148 314	-388 167
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>141 276</b>	<b>203 731</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>141 276</b>	<b>203 731</b>
Zaúčtovaná ako náklad (zníženie nákladov)	62 454	-47 728
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>-177 237</b>	<b>-181 343</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>-4 106</b>	<b>44 353</b>
Zaúčtovaná ako náklad (zníženie nákladov)	-4 106	44 353
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Zmenou zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov bola s účinnosťou od 1. januára 2014 znížená sadzba dane z príjmu právnických osôb z 23 % na 22 %. Zmena sadzby dane mala vplyv na výpočet odloženej dane k 31. decembru 2013 a táto predstavuje náklad vo výške 974 EUR.

#### 5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>2 409</b>	<b>4 138</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	58 111	41 889
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	21 124	10 045
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	79 235	51 934
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	80 886	53 663
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>758</b>	<b>2 409</b>

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.

## 6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v eurách k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
Bankový úver	EUR	1M Euribor +0,9	24.11.2014	0	0	1 025 229
				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 025 229</b>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Krátkodobá časť dlhodobého úveru	EUR	1M Euribor +0,9	24.11.2014	763 615	763 615	1 176 828
				<b>763 615</b>	<b>763 615</b>	<b>1 176 828</b>
<b>Spolu</b>				<b>763 615</b>	<b>763 615</b>	<b>2 202 057</b>

V roku 2013 spoločnosť uhrádzala mesačné splátky termínovaného úveru z VÚB, a. s., ktorý bol poskytnutý v r. 2011 na predčasnú splátku nájomného vo výške 4 647 149 EUR. Spoločnosť zaplatila úroky na základe podmienok úverovej zmluvy /1M EURIBOR + 0,90 % p.a./ vo výške 13 347 EUR. K 31. decembru 2013 je nesplatená hodnota termínovaného úveru vo výške 763 615 EUR (31. december 2012: 2 202 057 EUR). Úver je zabezpečený zriadením záložného práva na zmluvne zabezpečené pohľadávky v lehote do 180 dní po ich splatnosti. Hodnota zabezpečenia úveru k 31.12.2013 predstavuje výšku 929 526 EUR.

Spoločnosť čerpala z Všeobecnej úverovej banky, a. s. podľa potreby na krytie svojej činnosti v priebehu roka 2013 kontokorentný úver vo výške 406 260 EUR a zaplatila úrok na základe podmienok úverovej zmluvy ( 1M EURIBOR + 0,80 % p.a) vo výške 221 EUR. . K 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012 Spoločnosť nečerpala žiadne prostriedky z poskytnutého rámca kontokorentného úveru. Úver je zabezpečený zriadením záložného práva na zmluvne zabezpečené pohľadávky v lehote do 180 dní po ich splatnosti. Hodnota zabezpečenia úveru k 31.12.2013 predstavuje výšku 929 526 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 1 9 1 8 4 5 9

## 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>291</b>	<b>741</b>
úroky z úveru	291	741
<b>Spolu</b>	<b>291</b>	<b>741</b>

## E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Vodné		Stočné/zrážkové vody		Služby		Spolu	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013 f	2012 g	2013	2012
Organizácie	3 225 375	3 276 353	4 253 472	4 329 945	0	0	7 478 847	7 606 298
Domácnosti	7 702 925	7 812 813	6 574 019	6 367 503	0	0	14 276 944	14 180 316
Ob.úradu	106 196	68 501	0	0	0	0	106 196	68 501
Nezatr.segmenty	0	0	0	0	838 492	903 897	838 492	903 897
<b>Spolu</b>	<b>11 034 496</b>	<b>11 157 667</b>	<b>10 827 491</b>	<b>10 697 448</b>	<b>838 492</b>	<b>903 897</b>	<b>22 700 479</b>	<b>22 759 012</b>

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

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

Názov položky	2013	2012
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>36 742</b>	<b>820</b>
Ostatná aktivácia - vnútroorganizačná doprava	36 742	820
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>26 501</b>	<b>56 216</b>
Zmluvné pokuty a penále	2 477	12 917
Výnosy z odpísaných pohľadávok	38	41
Iné	23 986	43 258
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>111</b>	<b>104</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>47</i>	<i>73</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	47	73
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>64</i>	<i>31</i>
Výnosové úroky	64	31
<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

## 3. Čistý obrat

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

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	22 700 479	22 759 012
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	71 577	65 533
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>22 772 056</b>	<b>22 824 545</b>

**F. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**
**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

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

Názov položky	2013	2012
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>8 141 843</b>	<b>8 227 999</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	25 079	23 800
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	25 079	23 800
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	8 116 764	8 204 199
Prenájom infraštruktúry	5 556 000	5 511 000
Opravy	802 488	816 744
Poddodávky pre investičné akcie	218 682	169 484
Vývoz kalov	168 123	230 255
Rozkopávky	163 697	203 185
Poštovné poplatky + SIPO	161 198	165 039
Náklady na skúšanie a kontrolu	76 039	66 198
Revízie	94 383	69 166
Dodávky výpočtových prác	81 832	69 409
Právne úkony a poradenstvo	75 893	73 589
Náklady na inzerciu, reklamu	19 979	11 492
Vytýčenie vedení	33 158	37 552
Rozbory pitných a odpadových vôd	26 482	19 591
Uloženie odpadov	13 130	13 980
Sprostredkovateľská provízia za EE	40 901	40 901
Ochranná známka Veolia	68 322	69 387
Managerske poplatky	72 000	116 000
Ostatné	444 457	521 227
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>-23 554</b>	<b>141 984</b>
Majetková ujma	13 278	13 278
Dary	495	2 070
Poistné	76 398	93 234
Tvorba a zúčtovanie rezerv	-152 982	2 970
Iné	39 257	30 432
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>21 198</b>	<b>46 927</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	571	1 010
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	23	11
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	20 627	45 917
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	13 568	40 303
Bankové poplatky	7 059	5 614
Iné	0	0

**G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

Názov položky	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 480 289		100,00 %	1 305 168		100,00 %
teoretická daň		340 466	23,00 %		247 982	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	212 277	48 824	3,30 %	334 603	63 575	4,29 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-423 797	-97 473	-6,58 %	-304 311	-57 819	-3,91 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné- doučtovanie dane minulých rokov a splatná daň z prijatých úrokov	1 361	313	0,02 %	-7 295	-1 386	-0,09 %
Spolu	1 270 130	292 130	19,73 %	1 328 165	252 352	19,30 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>292 130</b>	<b>19,73 %</b>		<b>252 352</b>	<b>19,30 %</b>
Odložená daň z príjmov		58 349	3,94 %		-3 375	-0,23 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>350 479</b>	<b>23,67 %</b>		<b>248 977</b>	<b>19,07 %</b>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad (-) alebo výnos (+) vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-8 858	32 843
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad (-) alebo výnos (+) vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	7 884	-28 840
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	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
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

**K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH****Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) infraštruktúrálneho majetku v celkovej výške obstarávacej hodnoty 188 447 019 EUR. Doba nájmu je stanovená na dobu určitú, a to na 30 rokov od 21. augusta 2006. Ročné náklady na nájomné sú približne 5 556 000 EUR.

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

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) motorové vozidlo Audi A 6 2012 SA 4DR v celkovej výške obstarávacej hodnoty 64 161 EUR a to na 30 mesiacov od 3. októbra 2011. Ročné náklady na nájomné sú vo výške 28 844 EUR.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 2 ks nákladných motorových vozidiel Renault Midlum 180.12 MEDIUM LIGHT v celkovej výške obstarávacej hodnoty 166 800 EUR a to na 7 mesiacov od 25.11.2013. Náklady na nájomné sú vo výške 8 770 EUR.

**L. 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 o náhradu majetkovej ujmy a škody z dôvodu obmedzenia hospodárenia v ochranných pásmach vodárenských zdrojov. Predbežne požadovaná kompenzácia je 2 146 286 EUR. Spoločnosť je presvedčená, že náhrada majetkovej ujmy nie je opodstatnená, pretože v danej lokalite sa nenachádzajú pramene, z ktorých spoločnosť odoberá 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 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 bol dlhodobo nevyužívaný (priamy odber vody z Hornádu) a PVPS nemá k odbernému objektu Úpravne vody Smižany žiadny právny vzťah.
- Spoločnosť je v súdnom spore so spoločnosťou Pro Vitae n.o. Gelnica z dôvodu bezdôvodného obohatenia vzniknutého v dôsledku nadmernej fakturácie a nevykonávania odpočtov podružných meradiel vo výške 19 190 EUR. Spoločnosť zastáva názor, že odčítavanie podružného vodomeru a fakturácia vodného a stočného boli vykonané správne.
- Spoločnosť je v súdnom spore s p. Máriou Barbovičovou z Gelnice z dôvodu požiadavky na náhradu škody spôsobenú na rodinnom dome v dôsledku netesnenia kanalizačného potrubia nachádzajúceho sa v jeho blízkosti aj napriek tomu, že jej bola škoda uhradená zo strany poisťovne, s ktorou má Spoločnosť uzatvorenú poisťovnú zmluvu. Na základe rozhodnutia Krajského súdu Košice PVPS uhradila poškodenej istinu a úrok z omeškania vo výške spolu 6 367 EUR. Prebieha konanie o určenie výšky trov konania.

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

**M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 24 000 EUR (v roku 2012: 24 00 EUR) hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 19 916 EUR (v roku 2012: 19 508 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2013 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenie na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2012: žiadne).

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

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

Po 31. decembri 2013 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.



**P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2013)				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
	a	b	c	d	e
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	821 188	0	0	0	821 188
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 320	0	0	0	3 320
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-11 852	0	2 900	0	-14 752
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	3 320	0	0	0	3 320
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 517 180	0	500 000	1 035 067	2 052 247
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 056 191	1 129 810	21 124	-1 035 067	1 129 810
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>3 422 547</b>	<b>1 129 810</b>	<b>524 024</b>	<b>0</b>	<b>4 028 333</b>

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

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

Spoločnosť v roku 2013 vyplatila z nerozdeleného zisku minulých období dividendy vo výške 500 000 EUR.

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)				
	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	3 320	0	0	-3 320	0
Ostatné kapitálové fondy	821 188	0	0	0	821 188
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 320	0	0	0	3 320
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-9 352	0	2 500	0	-11 852
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	3 320	3 320
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	857 584	0		659 596	1 517 180
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	669 641	1 056 191	10 045	-659 596	1 056 191
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>2 378 901</b>	<b>1 056 191</b>	<b>12 545</b>	<b>0</b>	<b>3 422 547</b>

Základné imanie Spoločnosti vo výške 33 200 EUR (31. decembra 2012: 33 200 EUR) tvorí:

- 10 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 320 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného papiera (k 31. decembru 2012: 10 kusov akcií s menovitou hodnotou 3 320 EUR).

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držiteľ akcií má nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia.

k 31. decembru 2013 bol základný zisk vo výške 112 981 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2012 :105 619 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 1 9 1 8 4 5 9

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

	2012
Účtovný zisk	1 056 191
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	21 124
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 035 067
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>1 056 191</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 1 129 810 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do sociálneho fondu 22 596 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 1 107 214 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.

**Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	3 856 837	1 935 226
Zaplatené úroky	-13 056	-39 562
Prijaté úroky	64	31
Zaplatená daň z príjmov	-391 567	-144 746
Vyplatené dividendy	-500 000	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	<u>2 952 278</u>	<u>1 750 949</u>
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b><u>2 952 278</u></b>	<b><u>1 750 949</u></b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-501 564	-499 595
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	7 379	2 134
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b><u>-494 185</u></b>	<b><u>-497 461</u></b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky z prijatých úverov	-1 437 992	-1 176 087
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b><u>-1 437 992</u></b>	<b><u>-1 176 087</u></b>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 020 101	77 401
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	<u>139 791</u>	<u>62 390</u>
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b><u>1 159 892</u></b>	<b><u>139 791</u></b>

**Peňažné toky z prevádzky**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>1 493 793</b>	<b>1 345 439</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	364 647	373 356
Opravná položka k pohľadávkam	188 877	156 363
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	23	11
Nerealizované kurzové zisky	-2	-14
Rezervy	-252 999	-69 683
Strata z predaja dlhodobého majetku	2 142	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie - náklad za nájomné zaplatené dopredu	997 646	994 619
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>2 794 127</u>	<u>2 800 091</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	403 360	-446 455
Úbytok (prírastok) zásob	15 519	-40 174
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	<u>643 831</u>	<u>-378 236</u>
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b>3 856 837</b>	<b>1 935 226</b>

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Ekvivalenty peňažných prostriedkov**

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.