

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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 rozbery 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:

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	518	531
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	533	542
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 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúcej účtovne obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. júla 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2014 a 27. augusta 2014.

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

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

 DIČ

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

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30. júla 2014 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o., ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2014 je takáto:

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

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Veolia Voda S.A., 36-38, avenue Kléber, 75116 Paris, France 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. Adresa registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je 1, Quai de la Corse 75 198 PARIS Cedex 04.

D. 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. K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

V účtovnom období 2014 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, poistné 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

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

 DIČ

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

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 12	lineárna	8,3 až 50
Ostatný dlhodobý majetok	13 - 96 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.

(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, poisťné, 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

(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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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 ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky 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 ľarchu 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.

(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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

E. 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 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 až 22.

Spoločnosť v roku 2014 obstarala 2 ks nákladných vozidiel Renault Midlum D v celkovej výške 91 400 EUR, 2 ks nákladných vozidiel Peugeot v celkovej výške 31 794 EUR, 1 ks osobného motorového vozidla Peugeot vo výške 12 479 EUR a 4 ks osobných motorových vozidiel DACIA Duster v celkovej výške 53 326 EUR, ktoré k 31. decembru 2014 vykazujú ako svoj majetok.

Spoločnosť v roku 2014 obstarala 2 ks zemné vrtáky vo výške 12 720 EUR, 2 ks hydropower beaver vo výške 14 810 EUR a 2 pily vykružovacie vo výške 7 030 EUR, ktoré k 31. decembru 2014 vykazujú ako svoj majetok.

Spoločnosť v roku 2014 obstarala 2 univerzálne elektrofúzne zvracie prístroje výške 3 960 EUR, profesionálny rezač špár vo výške 3 287 EUR v ktoré k 31. decembru 2014 vykazujú ako svoj majetok.

Spoločnosť v roku 2014 obstarala 27 ks monitorovacích zariadení GPS v celkovej výške 10 469 EUR, a nákladný príves vo výške 1075 EUR ktoré k 31. decembru 2014 vykazujú ako svoj majetok.

Spoločnosť v roku 2014 obstarala 1 ks Renault pojazdnú dielňu vo výške 104 420 EUR, 1 ks Renault D12 vyklápač vo výške 90 600 EUR, ktoré k 31. decembru 2014 neboli uvedené do používania. V majetku ich bude viesť po zapísaní do evidencie vozidiel v januári 2015.

Spoločnosť je poistená pre prípad škôd spôsobených z prevádzky organizácie do výšky 2 500 000 EUR. Súčasťou poistenia všeobecnej zodpovednosti za škodu sú zahrnuté aj škody na životnom prostredí vrátane environmentálnych škôd, škody v dôsledku výkonu stavebnej alebo montážnej činnosti, škody vyplývajúce z regresných nárokov Sociálnej a zdravotných poisťovní, škody na veciach prevzatých, škody spôsobené prerušením, výkyvmi alebo obmedzením v dodávke vody a poistenie nákladov obhajoby. 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 2014 a 31. decembru 2013 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 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke na stranách 23 a 24.

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 2014 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 podniku je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

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

 DIČ

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2014)

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní 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
a) Dcérske účtovné jednotky					
Water Supply a.s. Bratislava	100	100	7 347	-2 818	4 529
Dlhodobý finančný majetok spolu					4 529

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní 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	-2 900	7 347
Dlhodobý finančný majetok spolu					7 347



Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a. s.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 0 0 9 6 8

DIČ 2 0 2 1 9 1 8 4 5 9

Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2014

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								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	28 772	0	11 342 149	0	0	0	11 370 921
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	28 772	0	11 342 149	0	0	0	11 370 921
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 290	0	11 342 149	0	0	0	11 361 439
Prírastky	0	4 524	0	0	0	0	0	4 524
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 814	0	11 342 149	0	0	0	11 365 963
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 482	0	0	0	0	0	9 482
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 958	0	0	0	0	0	4 958



IČO 3 6 5 0 0 9 6 8

DIČ 2 0 2 1 9 1 8 4 5 9

Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie 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								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	26 052	0	11 342 149	0	0	0	11 368 201
Prírastky	0	2 720	0	0	0	0	0	2 720
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	28 772	0	11 342 149	0	0	0	11 370 921
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 823	0	11 342 149	0	0	0	11 356 972
Prírastky	0	4 467	0	0	0	0	0	4 467
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 290	0	11 342 149	0	0	0	11 361 439
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 229	0	0	0	0	0	11 229
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 482	0	0	0	0	0	9 482



IČO 3 6 5 0 0 9 6 8

DIČ 2 0 2 1 9 1 8 4 5 9

Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné 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									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 824 887	0	0	9 730	0	0	3 834 617
Prírastky	0	0	230 806	0	0	11 544	195 020	0	437 370
Úbytky	0	0	40 468	0	0	0	0	0	40 468
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4 015 225	0	0	21 274	195 020	0	4 231 519
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 939 966	0	0	7 618	0	0	1 947 584
Prírastky	0	0	400 969	0	0	1 246	0	0	402 215
Úbytky	0	0	40 468	0	0	0	0	0	40 468
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 300 467	0	0	8 864	0	0	2 309 331
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 884 921	0	0	2 112	0	0	1 887 033
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 714 758	0	0	12 410	195 020	0	1 922 188



Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a. s.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 0 0 9 6 8

DIČ 2 0 2 1 9 1 8 4 5 9

Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

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									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 387 541	0	0	9 991	0	2 170	3 399 702
Prírastky	0	0	496 674	0	0	0	0	0	496 674
Úbytky	0	0	61 498	0	0	261	0	0	61 759
Presuny	0	0	2 170	0	0	0	0	-2 170	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 824 887	0	0	9 730	0	0	3 834 617
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 632 339	0	0	7 303	0	0	1 639 642
Prírastky	0	0	358 914	0	0	576	0	0	359 490
Úbytky	0	0	51 287	0	0	261	0	0	51 548
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 939 966	0	0	7 618	0	0	1 947 584
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 755 202	0	0	2 688	0	2 170	1 760 060
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 884 921	0	0	2 112	0	0	1 887 033



IČO 3 6 5 0 0 9 6 8

DIČ 2 0 2 1 9 1 8 4 5 9

Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2014

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									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 347	0	0	0	0	0	0	0	7 347
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	2 818	0	0	0	0	0	0	0	2 818
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	4 529	0	0	0	0	0	0	0	4 529
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 347	0	0	0	0	0	0	0	7 347
Stav na konci účtovného obdobia	4 529	0	0	0	0	0	0	0	4 529

IČO

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

 DIČ

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

Podtatranská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2013

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	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	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 247	0	0	0	0	0	0	0	10 247
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	2 900	0	0	0	0	0	0	0	2 900
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	7 347	0	0	0	0	0	0	0	7 347
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 247	0	0	0	0	0	0	0	10 247
Stav na konci účtovného obdobia	7 347	0	0	0	0	0	0	0	7 347

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

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

 DIČ

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

3. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2014)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
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
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	2 455	0	0	0	2 455

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

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

 DIČ

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

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	873 525	238 748	147 240	127 637	837 396
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
Pohľadávky spolu	873 525	238 748	147 240	127 637	837 396

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

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

 DIČ

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

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

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
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
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 774 323	1 316 605	4 090 928
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	40 943	0	40 943
Iné pohľadávky	52 262	0	52 262
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 867 528	1 316 605	4 184 133

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

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

 DIČ

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

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
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 združeníu	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
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 združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	16 652	0	16 652
Iné pohľadávky	198 028	0	198 028
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 790 119	1 369 533	4 159 652

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 F4.

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2014)	
	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	1 082 676

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

Informácie o úvere, ktorý je zabezpečený zriadením záložného práva na zmluvne zabezpečené pohľadávky sú uvedené v časti F.6.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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 2014.

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	3 620	37 258
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 118 853	1 122 343
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	291
Spolu	<u>1 122 473</u>	<u>1 159 892</u>

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 031	9 459
Nájomné	0	1 213
Ostatné	1 031	8 246
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	21 938	996 381
Nájomné	0	99
Predplatený nájom	0	955 957
Ostatné	21 938	40 325
Spolu	<u>22 969</u>	<u>1 005 840</u>

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

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

 DIČ

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY
1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti B a O.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2014				k 31. 12. 2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	668 785	829 998	615 552	53 233	829 998
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	153 376	131 645	132 624	20 752	131 645
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	19 420	26 000	19 340	80	26 000
Iné	331 146	478 064	304 139	27 007	478 064
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	503 942	635 709	456 103	47 839	635 709
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom					
vrátane sociálneho zabezpečenia	93 356	84 994	87 963	5 393	84 994
Iné riziká a škody	0	10 000	0	0	10 000
Reklamácie	53 824	74 588	53 824	0	74 588
Zmluvná obnova majetku	0	10 698	0	0	10 698
Iné	0	1 169	0	0	1 169
	147 180	181 449	141 787	5 393	181 449
Nevyfakturované dodávky majetku	17 663	12 840	17 662	1	12 840
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	164 843	194 289	159 449	5 394	194 289

Iné zákonné rezervy zahŕňajú najmä:

Rezerva na elektrickú energiu vo výške 71 856 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 2015 kedy bude vyúčtovaná skutočná spotreba dodávateľom.

Rezerva vo výške 2 405 EUR bola vytvorená na odber zemného plynu na základe odpočtu plynomerov. Rezerva sa použije v roku 2015 na základe vyúčtovania podľa jednotlivých odpočtových cyklov.

Rezerva na prevádzkové zmluvy vo výške 5 197 EUR bola vytvorená v súvislosti s očakávanými nákladmi súvisiacimi s prevádzkovaním vodovodov a kanalizácií na základe uzatvorených prevádzkových zmlúv. Rezerva sa použije v roku 2015.

Rezerva na vypúšťanie odpadových vôd do povrchových vôd vo výške 105 488 EUR bola vytvorená na očakávané náklady na poplatky za vypúšťanie odpadových vôd v roku 2014. Rezerva sa vytvára podľa jednotlivých objektov a použije sa do konca marca 2015, kedy spoločnosť obdrží vyúčtovanie skutočných poplatkov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Rezerva na manažérske služby vo výške 137 000 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 2015.

Rezerva na obchodnú značku VEOLIA vo výške 70 000 EUR bola vytvorená v súvislosti s licenčným poplatkom za využívanie obchodnej značky ako 0,3% z plánovaného obratu za rok 2014. Rezerva sa použije sa do konca marca 2015.

Rezerva na poisťné udalosti vo výške 7 630 EUR bola vytvorená v súvislosti s neukončenými poisťnými udalosťami z poistenia zodpovednosti za škody v rokoch 2009 až 2014. Rezerva sa použije v roku 2015.

Rezerva na nájom vo výške 35 000 EUR bola vytvorená v súvislosti so Zmluvou o nájme a prevádzkovaní vodovodov a kanalizácii na základe predpokladanej výšky nájmu od Podtatranskej vodárenskej spoločnosti, a. s. Rezerva sa použije v januári až marci roku 2015.

Rezerva na nevyfakturované služby vo výške 1 050 EUR bola vytvorená v súvislosti so spracovaním výročnej správy Spoločnosti za rok 2014. Rezerva sa použije v roku 2015.

Neufakturované dodávky majetku

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

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

 DIČ

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

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav				Stav
	k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	921 784	662 741	705 785	209 955	668 785
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	126 526	153 376	126 526	0	153 376
Rezerva na 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
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	521 520	497 898	469 725	45 751	503 942
Ostatné rezervy krátkodobé					
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
	385 911	147 180	221 857	164 054	147 180
Nevyfakturované dodávky majetku	14 353	17 663	14 203	150	17 663
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	400 264	164 843	236 060	164 204	164 843

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dlhodobé záväzky spolu	1 007 082	758
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	7 082	758
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 000 000	0
Krátkodobé záväzky spolu	2 030 785	2 132 228
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 785 260	2 122 637
Záväzky po lehote splatnosti	245 525	9 591

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F4.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

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

 DIČ

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

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. 2014	31. 12. 2013
<hr/>		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku		
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	417 900	311 772
– zdaniteľné	-378 639	-493 852
	796 539	805 624
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov		
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-181 144	-148 314
– zdaniteľné	-181 144	-148 314
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	123 152	141 276
Uplatnená daňová pohľadávka	123 152	141 276
Zaúčtovaná ako náklad	18 124	62 454
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-175 239	-177 237
Zmena odloženého daňového záväzku	-1 998	-4 106
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-1 998	-4 106
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

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

 DIČ

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

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	758	2 409
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	60 617	58 111
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	22 596	21 124
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	83 213	79 235
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<u>76 889</u>	<u>80 886</u>
Konečný zostatok sociálneho fondu	<u>7 082</u>	<u>758</u>

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 čerpa 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 31.12.2014	Suma istiny v eurách k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery						
Krátkodobá časť dlhodobého úveru	EUR	1M Euribor + 0,9	24.11.2014	0	0	763 615
Spolu				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>763 615</u>

V roku 2014 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 3 747 EUR. Termínovaný úver bol splatený 24.11.2014. Úver bol zabezpečený zriadením záložného práva na zmluvne zabezpečené pohľadávky v lehote do 180 dní po ich splatnosti. Registrácia výmazu záložného práva bola vykonaná 19.12.2014.

Spoločnosť čerpala z Všeobecnej úverovej banky, a. s. podľa potreby na krytie svojej činnosti v priebehu roka 2014 kontokorentný úver vo výške 72 915 EUR a zaplatila úrok na základe podmienok úverovej zmluvy (1M EURIBOR + 0,75 % p.a) vo výške 6 EUR. Úver je zabezpečený zriadením záložného práva na zmluvne zabezpečené pohľadávky v lehote do 180 dní po ich splatnosti. Hodnota zabezpečenia úveru k 31.12.2014 predstavuje výšku 1 082 676 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

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

 DIČ

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

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v eurách k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Veolia Environment Finance, SAS	EUR	3M Euribor + 2	15.12.2019	1 000 000	1 000 000	0
Spolu				<u>1 000 000</u>	<u>1 000 000</u>	<u>0</u>

Spoločnosť v roku 2014 prijala dlhodobú pôžičku vo výške 1 000 000 EUR splatnú 15.12.2019 od spoločnosti Veolia Environment Finance, a société par actions simplifiée, ktorá je zahrnutá v rámci dlhodobých záväzkov. Výška úrokov je dohodnutá ako súčet EURIBOR 3M + 2 % p.a. Úrok z prijatého úveru k 31.12.2014 predstavuje sumu 1 148 EUR.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
úroky z úveru	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 148	291
úroky z úveru	1 148	291
Spolu	<u>1 148</u>	<u>291</u>

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

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

 DIČ

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

G. 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	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014 f	2013 g	2014	2013
Organizácie	3 241 372	3 225 375	4 230 619	4 253 472	0	0	7 471 991	7 478 847
Domácnosti	7 726 686	7 702 925	6 683 619	6 574 019	0	0	14 410 305	14 276 944
Ob.úradý	96 047	106 196	0	0	0	0	96 047	106 196
Nezatr.segmenty	0	0	0	0	517 926	838 492	517 926	838 492
Spolu	11 064 105	11 034 496	10 914 238	10 827 491	517 926	838 492	22 496 269	22 700 479

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	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	37 567	36 742
Ostatná aktivácia - vnútroorganizačná doprava	37 567	36 742
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	45 926	26 501
Zmluvné pokuty a penále	19 577	2 477
Výnosy z odpísaných pohľadávok	25	38
Iné	26 324	23 986
Finančné výnosy, z toho:	108	111
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1</i>	<i>47</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	47
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>107</i>	<i>64</i>
Výnosové úroky	107	64

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

3. Čistý obrat

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

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	22 496 269	22 700 479
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	86 629	71 577
Čistý obrat spolu	<u><u>22 582 898</u></u>	<u><u>22 772 056</u></u>

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

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

 DIČ

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

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

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

Názov položky	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	8 412 720	8 141 843
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	25 920	25 079
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	25 920	25 079
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>	 8 386 800	 8 116 764
Prenájom infraštruktúry	5 718 000	5 556 000
Opravy	844 596	802 488
Poddodávky pre investičné akcie	14 320	218 682
Vývoz kalov	164 879	168 123
Rozkopávky	192 564	163 697
Poštovné poplatky + SIPO	150 346	161 198
Náklady na skúšanie a kontrolu	63 662	76 039
Revízie	74 177	94 383
Dodávky výpočtových prác	110 829	81 832
Právne úkony a poradenstvo	93 031	75 893
Náklady na inzerciu , reklamu	23 712	19 979
Vytýčenie vedení	32 581	33 158
Rozbory pitných a odpadových vôd	24 301	26 482
Uloženie odpadov	18 465	13 130
Sprostredkovateľská provízia za EE	0	40 901
Ochranná známka Veolia	70 000	68 322
Manažérske poplatky	137 000	72 000
Ostatné	654 337	444 457
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 113 046	 -23 554
Majetková újma	13 278	13 278
Dary	0	495
Poistné	53 598	76 398
Tvorba a zúčtovanie rezerv	20 815	-152 982
Iné	25 355	39 257
 Finančné náklady, z toho:	 10 982	 21 198
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	585	571
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5	23
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 10 397	 20 627
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	4 901	13 568
Bankové poplatky	5 496	7 059
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

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

 DIČ

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

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 138 802		100,00 %	1 480 289		100,00 %
teoretická daň		250 536	22,00 %		340 466	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	259 085	56 999	5,01 %	212 277	48 824	4,29 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-304 444	-66 978	-5,88 %	-423 797	-97 473	-8,56 %
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- doúčtovanie dane minulých rokov a splatná daň z prijatých úrokov	11 359	2 499	0,22 %	1 361	313	0,02 %
Spolu	1 104 802	243 056	21,34 %	1 270 130	292 130	19,73 %
Splatná daň z príjmov		<u>243 056</u>	<u>21,34 %</u>		<u>292 130</u>	<u>19,73 %</u>
Odložená daň z príjmov		<u>16 126</u>	<u>1,42 %</u>		<u>58 349</u>	<u>3,94 %</u>
Celková daň z príjmov		<u><u>259 182</u></u>	<u><u>22,76 %</u></u>		<u><u>350 479</u></u>	<u><u>23,67 %</u></u>

Poznámky Úč POD 3 - 01

 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:

	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad (-) alebo výnos (+) vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-8 858
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad (-) alebo výnos (+) vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	7 884
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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) infraštruktúrny majetok v celkovej výške obstarávacej hodnoty 198 174 124 EUR. Doba nájmu je stanovená na dobu určitú, a to na 30 rokov od 21. augusta 2006. Ročné náklady na nájomné sú približne 5 718 000 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 3,0 TDI BiT v celkovej výške obstarávacej hodnoty 77 308 EUR a to na 36 mesiacov od 12. mája 2014. Ročné náklady na nájomné sú vo výške 18 500 EUR.

Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť ma uzatvorenú Dohodu o urovaní s Poľnohospodárskym podielnickým družstvom Liptovská Teplička na náhradu Majetkovej ujmy za obmedzenie hospodárenia v ochranných pásmach II. stupňa vodárenských zdrojov. Spoločnosti sa dohodli, že od 1.1.2008 a počas doby 10 rokov, po ktorú bude Družstvo užívať pozemky počas platnosti tejto zmluvy, bude Spoločnosť vyplácať Družstvu paušálnu náhradu majetkovej ujmy vo výške 13 277 EUR ročne. Záväzky Spoločnosti z uvedenej dohody o urovaní evidované na podsúvahovom účte sú vo výške 39 833 EUR (rok 2013: 53 110 EUR nebolo evidované na podsúvahovom účte).

K. 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 2 146 286 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 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.

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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

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

 DIČ

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

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 20 800 EUR (v roku 2013: 24 000 EUR) hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 18 204 EUR (v roku 2013: 19 916 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2014 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenie na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2013: žiadne).

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2014	2013
a) transakcie s materským podnikom:		
a1) licenčné poplatky za ochrannú známku VEOLIA	70 000	68 322
- z toho realizované	70 000	68 322
a2) nákup služieb manažérske poplatky	160 000	50 000
- z toho realizované	160 000	50 000
b) transakcie so sesterskými podnikmi		
b1) náklady na služby (rozbory, školenia, ISO)	145 071	71 179
- z toho realizované	145 071	71 179
c) transakcie s ostatnými spoločnosťami v rámci skupiny		
c1) tržby za vodné a stočné	802 274	798 950
- z toho realizované	802 274	798 950
c2) prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	1 000 000	0
c3) nákladové úroky z prijatej pôžičky uvedenej v bode c2)	1 148	0
c4) splátka dlhodobej úročenej pôžičky	0	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pohľadávky z obchodného styku	87 817	80 342
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	87 817	80 342
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročena pôžička)	1 000 000	0
Záväzky z obchodného styku	34 235	71 922
Spolu pasíva	1 034 235	71 922

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

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

 DIČ

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

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

Po 31. decembri 2014 nenastali skutočnosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktorú sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Základné imanie	33 200	0			33 200
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky 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	-14 752	0	2 818	0	-17 570
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	2 052 247	0	1 026 123	0	1 026 124
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 052 247	0	1 026 123	0	1 026 124
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 129 810	879 620	1 129 810	0	879 620
Spolu	4 028 333	879 620	2 158 751	0	2 749 202

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 2014 vyplatila z nerozdeleného zisku minulých období za roky 2010 až 2012 dividendy vo výške 1 026 123 EUR. Z hospodárskeho výsledku roku 2013 vyplatila dividendy vo výške 1 107 214 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

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

 DIČ

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

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013)				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Základné imanie	33 200	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	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	-11 852	0	2 900	0	-14 752
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	1 517 180	0	500 000	1 035 067	2 052 247
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
Spolu	3 422 547	1 129 810	524 024	0	4 028 333

Základné imanie Spoločnosti vo výške 33 200 EUR (31. decembra 2013: 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 2013: 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 2014 bol základný zisk vo výške 87 962 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2013: 112 981 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

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

 DIČ

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

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	1 129 810
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	22 596
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 107 214
Iné	0
Spolu	1 129 810

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 879 620 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do sociálneho fondu 17 592 EUR,
- rozdelenie podielu na zisku akcionárovi 862 028 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

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

 DIČ

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

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 579 860	3 856 837
Zaplatené úroky	-3 747	-13 056
Prijaté úroky	107	64
Zaplatená daň z príjmov	-281 500	-391 567
Vyplatené dividendy	-2 133 337	-500 000
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	161 383	2 952 278
Príjmy z položiek mimoriadneho rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	161 383	2 952 278
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-437 370	-501 564
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 892	7 379
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-435 478	-494 185
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z prijatých úverov (úver od spoločnosti v skupine)	1 000 000	0
Splátky z prijatých úverov (dlhodobý úver)	-763 324	-1 437 992
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	236 676	-1 437 992
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-37 419	1 020 101
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 159 892	139 791
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 122 473	1 159 892

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

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

 DIČ

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

Peňažné toky z prevádzky

	2014	2013
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 143 596	1 493 793
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	405 282	364 647
Opravná položka k pohľadávkam	91 507	188 877
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	5	23
Nerealizované kurzové zisky	0	-2
Rezervy	161 212	-252 999
Strata z predaja dlhodobého majetku	-434	2 142
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie - náklad za nájomne zaplatene dopredu	955 957	997 646
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 757 125	2 794 127
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-70 670	403 360
Úbytok (prírastok) zásob	27 802	15 519
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-134 397	643 831
Peňažné toky z prevádzky	2 579 860	3 856 837

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.