

Poznámky k 31.12. 2015

Čl. I

Všeobecné informácie

- (1) Obchodné meno účtovnej jednotky: KOMVaK-Vodárne a kanalizácie mesta Komárno a.s.
Sídlo spoločnosti: E.B.Lukáča 25, 945 01 Komárno
IČO: 36537870
Dátum založenia: 30.3.2000
Dátum vzniku: 20.9.2000

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania účtovnej jednotky :

- Výroba a dodávka pitnej vody
- Výroba a dodávka úžitkovej vody
- Odvod odpadových a dažďových vôd
- Prevádzka, údržba a oprava kanalizácií a verejnej kanalizácie
- Prevádzka, údržba a oprava vodovodov a verejného vodovodu
- Výstavba inžinierskych sietí
- Prenájom vozidiel, mechanizmov a strojných zariadení
- Projektovanie vodohospodárskych stavieb zdravotno-vodohospodárske stavby
- Projektovanie technického vybavenia stavieb elektroinštalácie silové
- Stavebné práce -vodohospodárske a pozemné stavby
- Inžinierska činnosť vo vodnom hospodárstve
- Čistenie odpadových a dažďových vôd – prevádzkovanie čističky odpadových vôd
- Odvoz a likvidácia odpadových vôd

- (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:
Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2014, bola schválená riadnym valným zhromaždením spoločnosti dňa 30.júna 2015.

- (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015

- (4) Údaje o skupine:

- a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou (najvyšší podnik v konsolidácii):
Mesto Komárno so sídlom v Komárne

- b) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka a obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

Mesto Komárno so sídlom v Komárne

- c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky:

Mesto Komárno so sídlom v Komárne

- d) Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

- (5) Počet zamestnancov :

Názov položky	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	94	95
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho :	98	97
počet vedúcich zamestnancov (sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu)	6	6

Čl. II. Informácie o prijatých postupoch

- 1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- 2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia:
 - a) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód: k zmenám v priebehu sledovaného obdobia nedošlo.

- b) Ďalšie informácie:

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa

zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

- 3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

Spoločnosť na svoju činnosť uvedenú v čl.1 dlhodobu prenajíma vodárenský majetok od Mesta Komárno, ktoré je 100%-ným vlastníkom akcií spoločnosti. Tento majetok je prenajímaný na základe nájomnej zmluvy ako štandardný prenájom bez práva odpisovania u nájomcu. Obdobný prenájom sa uplatňuje aj u ostatných obcí, ktorým zabezpečuje spoločnosť dodávku vody a jej odkanalizovanie. Nájomné je zaúčtované do nákladov obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisí.

- 4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti:

✓ Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Spoločnosť stanovuje predpokladanú životnosť dlhodobého majetku na základe predchádzajúcich skúseností o dobe používania bez potreby významných zásahov do majetku, vrátane rozsiahlych opráv; súčasne sa zohľadňuje aj zámer odpredať po uplynutí určitého obdobia. Skutočná doba životnosti sa môže výrazne odlišovať od tejto predpokladanej doby životnosti.

Spoločnosť ku koncu každého účtovného obdobia odhaduje výšku nevyfakturovaného vodného a stočného, vychádzajúc z množstva vyrobenej vody, ktoré sa koriguje o predpokladanú stratu

pri dodávkach vody, pre stanovenie množstva dodanej vody odberateľom. Na základe porovnania množstva dodanej vody a vyfakturovanej vody v danom období sa vypočíta odhad nevyfakturovanej vody k poslednému dňu účtovného obdobia. Skutočná strata pri dodávkach vody sa môže odlišovať od tej, ktorú spoločnosť stanovila odhadom, čo môže ovplyvniť výsledok výpočtu.

✓ **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

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

Dlhodobý hmotný majetok získaný darovaním sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

Odpisový plán pre dlhodobý majetok:

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Kancelárske stroje, prístroje, ručné náradie, nehmotný majetok, osobné autá	4 roky	¼	Rovnomerné odpisovanie
Ostatné účelové stroje, el. rozvodné a spínacie zariadenia, čerpadlá, zdvíhacie, manipulácie zar., špeciálne motorové vozidlá, automobil	6	1/6	Rovnomerné odpisovanie
Nádrže, cisterny, kotly, elektromotory, transformátory	12	1/12	Rovnomerné odpisovanie
Inžinierske stavby, potrubné rozvody, budovy	20-40	1/20-1/40	Rovnomerné odpisovanie
Majetok zaobstaraný formou finančného prenájmu	36 mes. – 48 mes.	1/36 – 1/48	Rovnomerné odpisovanie

✓ **Dlhodobý finančný majetok**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Zásoby**

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby).

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

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene.

✓ **Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Pohľadávky**

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

✓ **Krátkodobý finančný majetok**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou..

✓ **Emisné kvóty**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ **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.

✓ **Opravné položky**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

✓ **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.

✓ Rezervy

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

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

✓ Zamestnanecké požitky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

✓ Odložené dane

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

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne.

✓ 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.

✓ Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

Dotácie boli poskytnuté na nasledovné projekty:

- Rozšírenie a intenzifikácia ČOV Komárno. Zmluva o poskytnutí NFP č.145/1.2 MP/2014 je účinná od 15.4.2014, projekt je ukončený, v decembri 2015 bol uvedený do skúšobnej prevádzky. Nenávratný finančný príspevok činí 95% z celkových oprávnených nákladov projektu, spolu 4 437 278,51 €. V roku 2014 bolo z tejto čiastky prefinancovaných 737 053,22 € a v roku 2015 suma 3 222 747,74 EUR. Súčasne bola v roku 2014 obdržaná dotácia z Mestského úradu v Komárne v sume 256 969,42 €.
- Zlatná na Ostrove – kanalizácia a ČOV. Zmluva o poskytnutí NFP č.172/1.2 MP/2014 je účinná od 20.11.2014, projekt je ukončený, v decembri 2015 bolo vydané povolenie na skúšobnú prevádzku. Do majetku bude zaradený po nadobudnutí právoplatnosti povolenia na dočasné užívanie stavby na skúšobnú prevádzku v januári 2016. Nenávratný finančný príspevok činí 95% z celkových oprávnených nákladov projektu, spolu 8 569 849,61 €. V roku 2015 bolo z tejto čiastky prefinancovaných 6 654 407,90 €.

✓ **Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)**

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

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

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.

Spoločnosť zabezpečuje formou leasingu časť technológií na čistiacej stanici v Komárne – stieracie hrablice, ktorý končí vo februári 2017.

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

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy. Formou operatívneho prenájmu zabezpečuje dopravné prostriedky a vodárenský majetok od ZVS, a.s., Mesta Komárno a obcí Iža, Zlatná n/O, Zemianska Olča, Čalovec, Marcelová, Moča, Modrany, Mudroňovo, Okoličná n/O, Patince, Radvaň n/D, Trávnik, Tôň je na dobu neurčitú.

✓ **Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)**

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku

✓ **Deriváty**

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku

✓ **Cudzia mena**

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto položku

✓ **Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

Tržby z predaja tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Porovnateľné údaje

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

5) V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1) Aktíva

a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok :	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i

Prvotné ocenenie

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		643 258						643 258
Prírastky		3 395						3 395
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		646 653	0	0	0	0	0	646 653

Oprávky

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		377 129						377 129
Prírastky		145 661						145 661
Úbytky		0						0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		522 790	0	0	0	0	0	522 790

Opravné položky

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>								0
Prírastky								0
Úbytky								0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>								0

Zostatková hodnota

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		266 129						266 129
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		123 863						123 863

Dlhodobý nehmotný majetok :	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará-vaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i

Prvotné ocenenie

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		517 068				22 614		539 682
Prírastky		103 576						103 576
Úbytky		0						0
Presuny		22 614				-22 614		0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		643 258						643 258

Oprávky

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		241 683						241 683
Prírastky		135 446						135 446
Úbytky		0						0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		377 129						377 129

Opravné položky

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>								0
Prírastky								0
Úbytky								0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>								0

Zostatková hodnota

<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		275 385				22 614		297 999
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		266 129				0		266 129

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku :

Dlhodobý hmotný majetok :	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných	Pestovateľ. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<u>Prvotné ocenenie</u>									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	14 179	8 275 177	1 682 642	0	0	0	2 138 071		12 110 069
Prírastky		1 630 418	2 060 226	0	0	0	9 361 826		13 052 470
Úbytky			16 149	0	0	0	6 649		22 798
Presuny		1 487 318				0	-1 487 318		0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	14 179	11 392 913	3 726 719	0	0	0	10 005 930	0	25 139 741
<u>Oprávky</u>									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		1 295 345	1 458 890	0	0	0			2 754 235
Prírastky		419 703	104 749	0	0	0			524 452
Úbytky			16 149	0	0	0			16 149
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		1 715 048	1 547 490	0	0	0	0	0	3 262 538
<u>Opravné položky</u>									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>									0
Prírastky									0
Úbytky									0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>									0
<u>Zostatková hodnota</u>									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	14 179	6 979 832	223 752	0	0	0	2 138 071	0	9 355 834
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	14 179	9 677 865	2 179 229	0	0	0	10 005 930	0	21 877 203

Dlhodobý hmotný majetok :	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<u>Prvotné ocenenie</u>									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	14 179	6 935 992	1 674 427				1 817 978		10 442 576
Prírastky		235 810	8 215				1 435 473		1 679 498
Úbytky		0	0				12 005		12 005
Presuny		1 103 375	0				-1 103 375		0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	14 179	8 275 177	1 682 642	0	0	0	2 138 071	0	12 110 069
<u>Oprávky</u>									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		929 480	1 349 635						2 279 115
Prírastky		365 865	109 255						475 120
Úbytky		0							0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		1 295 345	1 458 890	0	0	0	0	0	2 754 235
<u>Opravné položky</u>									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>									0
Prírastky									0
Úbytky									0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>									0
<u>Zostatková hodnota</u>									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	14 179	6 006 512	324 792				1 817 978		8 163 461
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	14 179	6 979 832	223 752				2 138 071		9 355 834

Obstarávaný dlhodobý majetok k 31.12.2015 zahŕňa najmä náklady na obstaranie Zlatná na Ostrove – kanalizácia a ČOV v celkovej výške 9 589 445 EUR; majetok bude zaradený do používania v r. 2016 (viď. aj Čl. II. bod 4), časť dotácie týchto poznámok).

V obstarávanom dlhodobom hmotnom majetku sú vykázané aj osadené nové vodomery na vodovodnej sieti vo vlastníctve Mesta Komárno v celkovej výške 140 954 EUR k 31.12.2015, z dôvodu odlišnej interpretácie príslušných ustanovení súvisiacich zákonov zo strany Mesta a Spoločnosti. Akonáhle sa dosiahne jednotnosť názorov v danej oblasti, bude tento zostatok náležite zúčtovaný.

- b) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
DHM, na ktorý je zriadené záložné právo :	5 984 661 €
Hnuteľný majetok	5 984 661 €
DHM, pri ktorom má UJ obmedzené právo s ním nakladať :	
chata a pozemky (LV 408 a 10714)	47 676 €
majetok obstaraný z dotácií (na účtoch 021,022,042)	18 627 889 €

Pozn.: hodnota za bežné účtovné obdobie predstavuje obstarávaciu cenu majetku

- Zmluva o záložnom práve k hnuteľnému majetku v zmysle zmluvy o splátkovom úvere č. S00311/2010 – Alžbetin ostrov I. etapa
- Zmluva o záložnom práve k hnuteľným veciam uzatvorená v zmysle zmluvy o splátkovom úvere č. S02955/2012 – prepojenie vodovodu v katastrálnom území Iža, Marcelová a Virt v okrese Komárno.
- Zmluva o záložnom práve k hnuteľnému majetku v zmysle zmluvy o splátkovom úvere č. S02057/2012 - vodovod v katastrálnom území Okoličná na Ostrove.
- Zmluva o záložnom práve k hnuteľnému majetku v zmysle zmluvy o splátkovom úvere č. S01686/2014 – spolufinancovanie projektu rozšírenie a intenzifikácia ČOV Komárno – vodovod v katastrálnom území Patince, Radvaň n/D a Iža.
- Všetky uvedené záložné práva sú zriadené v prospech Tatra banky a.s.
- Záložná zmluva k hnuteľnému majetku zo dňa 23.12.2014 v prospech HASS s.r.o. na súbor hnuteľných vecí (zápis do NCRzp 20.01.2015) – vodovod Patince, kanalizácia Alžbetin ostrov I. etapa, vodovod Marcelová v druhom rade, kanalizácia Alžbetin ostrov II. etapa, napojenie na diaľkovod Gabčíkovo, rozšírenie vodovodu Okoličná n/O v prvom rade. Od 22.12.2015 podľa Dodatku č. 1 k zmluve o zriadení záložného práva je záložné právo pozastavené pri kanalizácii Alžbetin ostrov II.etapa (budúce záložné právo od 1.8.2016) a pri napojení na diaľkovod Gabčíkovo (budúce záložné právo od 1.1.2018).
- Exekučné záložné právo EX3125/2014-PS a EX57/2014-PS v prospech Slovenského vodohospodárskeho podniku š.p. na nehnuteľnosti evid. na LV 408 a 10714 – exekúcia pozastavená do termínu určenom splátkovým kalendárom. Splátkový kalendár bol splnený k 31.12.2015. Vydaný príkaz súdneho exekútora na Výmaz poznámky na LV č. 408 a LV č. 10714 týkajúcej sa predaja nehnuteľnosti.
- Obmedzenie prevoditeľnosti po dobu 5 rokov pri majetku obstaranom z dotácií: Rozšírenie a intenzifikácia ČOV Komárno, Zlatná na Ostrove – kanalizácia a ČOV, Kanalizácia Alžbetin ostrov II. etapa a napojenie diaľkovodu Gabčíkovo.

- c) Dôvod účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke; majetok obstaraný finančným prenájomom):

- dlhodobý hmotný majetok obstaraný finančným prenájomom:

Názov majetku	OC
Stieracie hrablice	176 101 EUR

- d) Opravné položky k pohľadávkam:

Položka súvahy	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP k 1.1.	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.
A	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku :					
a) Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ					
b) Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ					
c) Ostatné pohľadávky z obchodného styku	77 318	16 700		1 288	92 730
Ostatné pohľad. voči prepojeným ÚJ					
Ostatné pohľad. v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným ÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu :	77 318	16 700		1 288	92 730

Dôvod tvorby a zúčtovania OP k pohľadávkam:

Opravné položky sa tvorili na pohľadávky dlhodobé po lehote splatnosti, u ktorých je zvýšené riziko, že ich dlžník neuhradí, na základe individuálneho posúdenia takýchto pohľadávok.

e) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu :
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku :			0
a) Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			
b) Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
c) Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Ostatné pohľad. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľad. v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Pohľadávky z derivátových operácií			
Iné pohľadávky	5 490		5 490
Odložená daňová pohľadávka			
Spolu :	5 490	0	5 490
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku :			0
a) Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	13 474	42 482	55 956
b) Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			0
c) Ostatné pohľadávky z obchodného styku	293 453	369 601	663 054
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľad. voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľad. v rámci podielovej účasti okrem pohľad. voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	794 643		794 643
Pohľadávky z derivátových operácií			0
Iné pohľadávky	10 191		10 191
Spolu :	1 111 761	412 083	1 523 844

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	2015	2014
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	412 083	452 201
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 111 761	528 075
Krátkodobé pohľadávky spolu :	1 523 844	980 276

- f) Pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia (uviest' treba formu zabezpečenia). Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Záložné právo na všetky aktuálne pohľadávky, zriadené Tatra bankou, a.s., slúžiace na krytie dlhodobých úverov a kontokorentného úveru.

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté ZP alebo inou formou		
Hodnota pohľadávok na ktoré sa zriadilo ZP	x	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Pozn.: Hodnota pohľadávok sa mení každý mesiac, pričom banka dostáva mesačný prehľad a z neho si vytýpuje konkrétnych odberateľov.

- g) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Tabuľka č. 1

Názov položky	2015	2014
Peniaze	7 999	8 709
Účty v bankách	17 572	23 415
Peniaze na ceste	0	0
Spolu :	25 571	32 124

Iný krátkodobý finančný majetok spoločnosť nevlastní.

- h) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	2015	2014
<i>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho :</i>	170	265
<i>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho :</i>		
Nájomné za plynové flaše, paušál na mobily	915	1 421
Predplatné	1 316	1 421
Poistenie majetku	8 856	4 332
<i>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho :</i>		
<i>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho</i>		1 025 413
Nevyfakturovaná dodaná voda	796 658	871 072
Preplatok za odber podzemnej vody	0	3 919
Náhrada trov konania - MŽP SR	149 566	149 566
Preplatok elektrická energia, zemný plyn	0	856

Nevyfakturovaná dodaná voda k 31.12.2015 je z dôvodu neuskutočnenia odpočtu všetkých vodomeroch k 31.12. daného roku.

V zmysle rozhodnutia Najvyššieho súdu SR o zrušení rozhodnutia MŽP SR o odstúpení od zmluvy o dotácii pre projekt výstavby kanalizácie v Hurbanove na základe ktorého KOMVaK a.s. dotáciu neobdržal bola požadovaná náhrada poplatkov za súdne trovy a právne služby za roky 2008 až 2013.

2) Pasíva

a) Údaje o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie:

- 1) opis základného imania (splatené základné imanie, počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií):

Spoločnosť vykazuje základné imanie v sume 934 000 EUR (z toho nezapísané do OR k 31.12.2015 v sume 900 000 EUR), ktoré je splatené v plnom rozsahu. Počet akcií je: 1 000 ks v menovitej hodnote 934 EUR zaknihované znejúce na meno.

- 2) počet a menovitá hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia :

Na základe uznesenia Mestského zastupiteľstva Mesta Komárna č.483/2015 zo dňa 21.12.2015 a následného Rozhodnutia jediného akcionára zo dňa 23.12.2015 došlo k zvýšeniu základného imania spoločnosti zo súčasnej výšky 34.000 € (1000 ks akcií v hodnote 34 €) o sumu vo výške 900.000 € (900 ks akcií v hodnote 1000 €) tak, aby základné imanie dosiahlo výšku 934.000 €. K upísaniu došlo bez zverejnenia výzvy na ich upísanie. Na zvýšení sa podieľal jediný akcionár Mesto Komárno nepeňažným vkladom a to súborom pohľadávok, ktorých hodnota bola určená znaleckým posudkom. Súčasne jediný akcionár rozhodol o nahradení doterajších akcií vydaním 1000 ks kmeňových akcií na meno v zaknihovanej podobe v menovitej hodnote jednej akcie 934 €. Uvedené zmeny boli zapísané do ORSR dňa 2.2.2016

- 3) rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	za rok 2014
Účtovný zisk	3 541
Rozdelenie účtovného zisku	v roku 2015
Pridel do zákonného rezervného fondu	
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	3 541
Iné	
Spolu :	3 541

- 4) zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní: 19,190 €/akcia

- 5) návrh rozdelenia účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty bežného účtovného obdobia : rozdelenie čistého zisku sa podľa stanov uskutoční na základe rozhodnutia Mestského zastupiteľstva v Komárne.

b) Údaje o rezervách:

Druh rezervy	Predpokladaný rok použitia	Bežné účtovné obdobie				
		Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
		b	c	d	e	F
Krátkodobé rezervy, z toho :	2016	67 714	64 785	67 714		64 785
Zákonné rezervy						
Audit		6 000		6 000		
Nevyčerpaná dovolenka	2016	51 714	41 785	51 714		41 785
Ostatné rezervy						
Pokuty, penále	2016	10 000	17 000	10 000		17 000
Audit	2016		6 000			6 000

Druh rezervy	Predpokladaný rok použitia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
		Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
		b	c	d	e	F
Krátkodobé rezervy, z toho :	2015	47 824	67 713	47 824		67 714
Zákonné rezervy	2015					
Nevyfakturované dodávky	2015	6 800	6 000	6 800		6 000
Nevyčerpaná dovolenka	2015	41 024	51 714	41 024	0	51 714
Ostatné rezervy – pokuty a penále	2015		10 000	0	0	10 000

c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti:

Názov položky	2015	2014
a	b	c
Záväzky po lehote splatnosti	413 908	1 026 879
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	1 128 520	2 903 411
Krátkodobé záväzky spolu :	1 542 428	3 930 290
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 813 551	972 757
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	574 759
Dlhodobé záväzky spolu :	1 813 551	1 547 516
Do lehoty splatnosti	2 942 071	4 450 927
Po lehote splatnosti	413 908	1 026 879

Záväzok voči spoločnosti HASS (pôžička v celkovej výške 2 162 tis. EUR) je v tejto účtovnej závierke prezentovaný ako krátkodobý, resp. dlhodobý podľa platného splátkového kalendára. Spoločnosť plánuje vyrovnať tento záväzok v roku 2016 z bankového úveru, na ktorý dostala záväznú úverovú ponuku od Tatra banky, avšak vzhľadom na to, že sa nedá spoľahlivo určiť, či budú splnené podmienky stanovené bankou a či bude vyrovnanie realizované (vyžaduje sa schválenie MZ), záväzok je vykázaný podľa pôvodných lehôt splatnosti stanovených v splátkovom kalendári.

- d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti /záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov/

Položka súvahy	ZDS viac ako 5 rokov
Dlhodobý záväzok HASS s.r.o. (r.110 súvahy)	274 759 €

- e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia :
- Záložná zmluva v prospech HASS s.r.o. (bližšie viď. článok III. ods. 1 písm. b) týchto poznámok) – suma zabezpečených záväzkov k 31.12.2015 je 2 162 051 EUR

- f) Popis vzniku odloženého daňového záväzku:

Názov položky	2015	2014
Dočasné rozdiely medzi ÚH majetku a daňovou základňou, z toho :	78 135	84 952
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	78 135	84 952
Dočasné rozdiely medzi ÚH záväzkov a daňovou základňou, z toho :		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov (+) / rozpustenie (-)		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	17 190	18 689
Zmena odloženého daňového záväzku	-1 499	-468
Zaúčtovaná do nákladov (+) / rozpustenie (-)	-1 499	-468
Zaúčtovaná do vlastného imania		

- g) Záväzky zo sociálneho fondu:

Názov položky	2015	2014
Stav k 1.1.	178	276
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	32 874	51 674
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba soc. Fondu	32 874	51 674
Čerpanie soc. Fondu	32 754	51 772
Stav k 31.12.	298	178

h) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci : uviesť aj stav v cudzej mene, ak je

Názov položky	Mena	Charakter	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Popis zabezpečenia	Suma istiny v príslušnej mene za 2015*	Suma istiny v príslušnej mene za 2014*
A	b	C	d	e	f	g	h
Dlhodobé bankové úvery							
Bankový úver S02955-Gabčíkovo	EUR	splátkový.	3 M EURIBOR + 3,96 % p.a.	30.11.2017	Zmluva o záložnom práve, bianko zmenka	200 255	316 905
Bankový úver S02057/2012- Okoličná	EUR	splátkový	3 M EURIBOR + 3,2 % p.a.	31.8.2017	Zmluva o záložnom práve, bianko zmenka	178 043	293 808
Bankový úver S1686/2014	EUR	splátkový	6 M EURIBOR + 3,5% p.a.	28.6.2022	Notárska zápisnica Zmluva o záložnom práve.	226 185	Zatiaľ nečerpaný, výška disp.úveru 250 tis.€
Bankový úver S00808/2015-Zlatná kanalizácia a ČOV	EUR	splátkový	6 M EURIBOR + 3,5% p.a.	30.6.2025	Zmluva o záložnom práve, bianko zmenka	462 496	0
Krátkodobé bankové úvery							
Kontokorentný úver	EUR	kontokoren t	1 M EURIBOR + 2,5 % p.a.	20.11.2016	Zmluva o záložnom práve, bianko zmenka	358 428	400 418
Bankový úver S03128/2014-DPH ČOV – kontokorent	EUR	kontokorent	6 M EURIBOR + 3,5% p.a.	31.8.2016	Notárska zápisnica Zmluva o záložnom práve k pohl'.	44 127	155 111
Bankový úver S00932/2015-Zlatná kanalizácia a ČOV kontokorent	EUR	kontokorent	6 M EURIBOR + 3,5% p.a.	31.07.2016	Notárska zápisnica Zmluva o záložnom práve k pohl'.	3 416 332	0
Bankový úver S00311/2010- kanalizácia HASS	EUR	splátkový	1 M EURIBOR + 4,96% p.a.	20.4.2016	Zmluva o zálož. práve, bianko zmenka	33 356 €	141 685

*hodnoty sú uvedené aj v EUR

Spoločnosť má k dispozícii Závaznú úverovú ponuku zo dňa 3.12.2015 vo výške zostatku záväzku zo splátkového kalendára voči firme HASS s.r.o. , najviac do výšky 2 1000 000 Eur; splátkový dlhodobý úver za účelom prefinancovania zostatku splátkového kalendára s firmou HASS s.r.o., jednorázovo (viď. aj Čl. III. bod 2 písm. c) týchto poznámok).

Názov položky	Mena	Charakter	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za 2015	Suma istiny v príslušnej mene za 2014
A	b	c	d	e	f	g
Dlhodobý záväzok						
Pôžička S00311/2010 -	EUR	splátková	0	11.2021	2 162 051	1 489 625

HASS						
Krátkodobé záväzky						
Záväzok Mediator	EUR	splátková	5,79 % p.a	1.3.2015	2 500	25 000
Záväzok Hungarokent	EUR	splátková	0	31.12.2016	117659	0

Zabezpečenie pôžičky HASS: Notárska zápisnica, Zmluva o záložnom práve k hnut.maj.

i) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	2015	2014
<i>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho :</i>		
<i>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho :</i>		
<i>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho :</i>	14 153 662	4 290 205
Výn.bud.obd.Vodov.Marcelová	325 908	359 389
Výnosy bud.obd.vodovod Patince	59 946	72 672
Výnosy bud.obd.rozšír.kanalizácie Hadovce	194 468	220 676
Výnosy bud.obd. kanalizácia Alžb.ostrov II.etapa	860 483	919 779
Výnosy bud.obd.napojenie Gabčíkovo	1 849 601	1 967 934
Výnosy bud.obd darovaný IM	11 946	12 702
Výnosy bud.obd. ČOV	4 090 839	737 053
Výnosy bud.obd. ČOV – dotácia MU	238 905	0
Výnosy bud.obd darovaný vodovod	33 518	0
Výnosy bud.obd Zlatná n/O kanalizácia	6 488 048	0
<i>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho</i>	721 649	250 800
Výn.bud.obd.Vodov.Marcelová	33 481	33 481
Výnosy bud.obd.vodovod Patince	12 726	12 726
Výnosy bud.obd.rozšír.kanalizácie Hadovce	26 208	26 208
Výnosy bud.obd. kanalizácia Alžb.ostrov II.etapa	59 296	59 296
Výnosy bud.obd.napojenie Gabčíkovo	118 333	118 333
Výnosy bud.obd darovaný IM	756	756
Výnosy bud.obd. ČOV	286 029	0
Výnosy bud.obd. ČOV – dotácia MU	16 672	0
Výnosy bud.obd darovaný vodovod	1 788	0
Výnosy bud.obd Zlatná n/O kanalizácia	166 360	

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (u nájomcu):

Prenajatý majetok:		31.12.2015			31.12.2014		
		Splatnosť			Splatnosť		
		do 1 roka vrátane	od 1do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Opel MOVANO	Istina	0	0		1 457		
	Finančný náklad	0	0		101		
Stieracie hrablice	Istina	33 959	5 776		30 955	39 024	
	Finančný náklad	1 729	53		4 021	1 782	

4) Informácie o daniach z príjmov

a) - e) Informácie o odložených daniach:

Položka		2015	2014
a)	suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos, vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
	suma odloženej daňového záväzku účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos, vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
b)	suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období, týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádz. účt. obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
c)	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		
d)	suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	88 481	58 580
e)	odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Spoločnosť sa rozhodla o ODP neúčtovať, vzhľadom na všeobecnú neistotu v dosahovaní primeraného zisku a očakávaný negatívny dopad zvýšených odpisov kvôli novozarad. inv. na HV spoločnosti.

f) Vzťah medzi sumou splatnej a odloženej dane a výsledkom hospodárenia :

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho :	51 504	x	x	37 852	x	x
Teoretická daň	x	11 331	22,00	x	8 327	22,00
Daňovo neuznané náklady	170 915	37 601	73,01	138 363	30 440	80,42
Výnosy nepodliehajúce dani	-49 019	-10 784	-20,94	-18 130	-3 988	-10,54
Umorenie daňovej straty						
Spolu :	173 400	38 148	74,07	158 085	34 779	91,88
Splatná daň z príjmov	x	38 148		x	34 779	91,88
Odložená daň z príjmov	x	-1 500	-2,91	X	-468	-1,24
Celková daň z príjmov :	x	36 648	71,16	x	34 311	90,64

g) Informácia o zmene sadzby dane z príjmov:

K zmene sadzby dane z príjmov nedošlo.

Čl. IV**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát****1) Výnosy a Náklady**

a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar - opis a hodnota tržieb podľa jednotlivých druhov výrobkov a druhov služieb a hlavných oblastí odbytu (napr. tuzemsko, zahranicie):

Oblasť odbyt	Dodávka vody		Odvod odpadovej vody		Ostatné služby		Spolu:	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Tuzemsko	2 073 074	2 088 139	2 115 130	2 126 081	36 341	114 880	4 224 545	4 329 100
Spolu :	2 073 074	2 088 139	2 115 130	2 126 081	36 341	114 880	4 224 545	4 329 100

b) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

Popis ostatných výnosov z hospod. činnosti	2015	2014
Tržba z predaja dlhodobého hmotného majetku	16 305	0
Tržba z predaja materiálu	52 954	31
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	326 085	283 482
v tom : súdne trovy	73	10
rozpustenie dotácií	311 847	250 044
ostatné	14 165	33 428

c) Celková suma osobných nákladov :

Popis osobných nákladov	2015	2014
mzdy	1 134 066	1 142 652
ostatné náklady na závislú činnosť	18 309	17 735
sociálne poistenie	261 327	251 189
zdravotné poistenie	163 459	160 373
sociálne zabezpečenie	86 597	96 919

d) Významné položky nákladov za poskytnuté služby:

Popis nákladov za poskytnuté služby	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho :	1 105 752	1 214 807
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 000	9 000
Oprava a údržba	121 319	170 546
v tom : oprava a údržba komunikácií	62 022	55 392
Náklady na prenájom	694 604	624 008
Náklady na rozbor vody	49 975	50 753
Náklady na školenie pracovníkov	3 421	3 281
Právne služby	21 578	28 842
Telefónne poplatky	23 823	26 491
Ostatné služby	182 032	301 886

e) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Popis ostatných nákladov z hospod. činnosti	2015	2014
Spotreba materiálu	271 767	255 587
V tom : Materiál na opravu	131 863	84 413
Spotreba PHM	54 376	65 126
Náhradné diely, ochranné pomôcky, náradie	18 149	43 796
Ostatný režijný materiál	67 379	62 252
Spotreba energie	532 685	533 352
V tom : Elektrická energia	382 663	402 441
Zemný plyn, teplo	38 638	21 248
Nákup vody	111 384	109 663
Predaný dlhodobý majetok	6 649	0
Predaný materiál	45 054	26
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	30 822	15 226
Poistenie majetku, , zodpovednosti za škodu a zamestnancov	24 939	22 173
Zmluvné pokuty a ostat. pokuty	37 422	65 488
Sponzorstvo	6 300	12 000
Opravné položky, odpis pohľadávky	20 000	47 466
Dane a poplatky	12 025	26 127
Odpisy dlhodobého majetku	670 114	610 565

f) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát:

Popis finančných nákladov	2015	2014
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho .	141 101	91 949
Úroky	117 735	71 146
Bankové poplatky	23 366	20 803

2) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou :

Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho :	2015	2014
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 000	9 000

3) Čistý obrat - členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 14 zákona podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	4 224 545	4 317 972
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	69 259	31
Čistý obrat celkom :	4 293 804	4 318 003

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou zahrňované do čistého obratu predstavujú:

- výnosy z dodania nových vodomerov, ktoré spoločnosť účtuje na účte 642
- výnosy z predaja vodár. maj., ktorý sa po dokončení investície predáva obciam/mestu.

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1) Iné aktíva a pasíva

- a) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv

Druh podmieneného majetku	2015	2014
Práva zo súdnych sporov	1 260 644	1 260 644

MŽP SR odstúpilo od zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku vo výške 1 260 643,63 EUR (suma je bez príslušenstva a úrokov z omeškania). Najvyšší súd SR rozhodol o zrušení rozhodnutia MŽP SR o odstúpení. Vzhľadom na posledný vývoj súdnych konaní, advokátska kancelária Mandzák a spol. s r.o. predpokladá vysokú pravdepodobnosť úspešnosti uplatnenia pohľadávky.

- b) Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, odpísaných pohľadávkach a podobne.

Názov položky	2015	2014
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Záväzky z leasingu		

Súpisy prenajatého vodárenského majetku (vodovody, kanalizácie a ČOV) sú k dispozícii na jednotlivých mestských a obecných úradoch, nájomné pre jednotlivé roky sa určuje vo výške ich odpisov, pričom celková hodnota nájomného v roku 2015 bola 643 962 €. Vzhľadom k tomu, že inventúru prenajatého majetku a účtovanie odpisov vykonávajú majitelia a tieto doklady nie sú presné hlavne u obcí, nie je možné hodnotu prenajatého majetku presne určiť.

- 2) významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy :

prenájom motorového vozidla od fy Fraikin – nájomná zmluva končí v 4.mesiaci 2017.

Prenáj. Vod. PVC DN 300-ZVS“ od ZVS, a.s., a prenájom vodárenského majetku od Mesta Komárno a obcí Iža, Zlatná n/O, Zemianska Olča, Čalovec, Marcelová, Moča, Modrany, Mudroňovo, Okoličná n/O, Patince, Radvaň n/D, Trávník, Tõň je na dobu neurčitú. Nájomné je určené vo výške ročných odpisov účtovaných u vlastníka majetku.

Čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po 31.decembri 2015 nenastali žiadne udalosti, ktoré by ovplyvnili výsledok ročnej účtovnej závierky.

Čl. VII

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Obchody, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami :

Spriaznená osoba	Druh obchodu (kúpa, predaj, služba, úver, pôžička...)	Hodnotové vyjadrenie obchodu v €	
		2015	2014
a	b	d	e
Mesto Komárno	Nájomné za prenajatý vodárenský majetok – náklad pre spoločnosť	497 681	485 517
	Tržby za vodné a stočné a ostatné služby – príjem pre spoločnosť	362 269	489 689
	Dotácia na vlastný podiel pri investičnej akcii ČOV – príjem pre spoločnosť	0	256 969
	Nepeňažný vklad do ZI	900 000	
	Nárok na podiel na zisku	3 541	

Spriaznená osoba	Druh obchodu (kúpa, predaj, služba, úver, pôžička...)	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
A	b	d	e
Ostatné spriaznené osoby	Tržby za vodné a stočné a ostatné služby – príjem pre spoločnosť	97 582	105 225
	Reklama (náklad)	600	

vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Popis aktív/pasív	Stav k 31.12. 2015	Stav k 31.12. 2014
Mesto Komárno	Pohľadávky	41 320	221 615
Mesto Komárno	Nevyplat. podiel na zisku	29 706	26 165
Ostatné spriaznené osoby	Pohľadávky	14 636	
Ostatné spriaznené osoby	Závazky	600	

Spoločnosť uskutočnila obchody so spriaznenými osobami len na základe obvyklých obchodných podmienok.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov z dôvodu výkonu funkcie v roku 2015 boli vo výške 11 950 €, odmeny členov dozornej rady boli vo výške 6 359 €.

Čl. VIII Prehľad o pohybe vlastného imania

prehľad o pohybe vlastného imania :

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	2015				
	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
a	b	c	d	e	f
Základné imanie :	34 000				934 000
Základné imanie	34 000				34 000
Zmena základného imania		900 000			900 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	288 787				288 787
Zákonné rezervné fondy :	21 390				21 390
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	21 390				21 390
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Ostatné fondy zo zisku :					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia :					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov :	28 275				28 275
Nerozdelený zisk minulých rokov	28 275				28 275
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	3 541	14 855	3 541		14 855

popis zmien vo vlastnom imaní:

Na základe uznesenia Mestského zastupiteľstva Mesta Komárna č.483/2015 zo dňa 21.12.2015 a následného rozhodnutia jediného akcionára zo dňa 23.12.2015 došlo k zvýšeniu základného imania spoločnosti zo súčasnej výšky 34.000 € (1000 ks akcií v hodnote 34 €) o sumu vo výške 900.000 € (900 ks akcií v hodnote 1000 €) tak, aby základné imanie dosiahlo výšku 934.000 €. K upísaniu došlo bez zverejnenia výzvy na ich upísanie. Na zvýšení sa podieľal jediný akcionár Mesto Komárno nepeňažným vkladom a to súborom pohľadávok ktorých hodnota bola určená znaleckým posudkom. Súčasne jediný akcionár rozhodol o nahradení doterajších akcií vydaním 1000 ks kmeňových akcií na meno v zaknihovanej podobe v menovitej hodnote jednej akcie 934 €, v celkovej hodnote 934 000 €.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	2014				
	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
a	B	c	d	e	f
Základné imanie :	34 000				34 000
Základné imanie					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	288 787				288 787
Zákonné rezervné fondy :	21 390				21 390
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	21 390				21 390
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Ostatné fondy zo zisku :					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia :					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	28 275				28 275
Nerozdelený zisk minulých rokov	28 275				28 275
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	2 228	3 541	2 228		3 541

Čl. X

Prehľad peňažných tokov

1) Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

- a) štruktúra peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov a dôvody prípadného nesúladu medzi sumami prehľadu peň. tokov a príslušnými položkami vykázanými v súvahe:

R.	Položka	Údaj v súvahe k 1.1.	Údaj v prehľade peň. tokov k 1.1. riadok E.	Údaj v súvahe k 31.12.	Údaj v prehľade peň. tokov k 31.12. riadok H.
072	Peniaze (211, 213, 21*)	8 709	x	7 999	x
073	Účty v bankách (221, 22*, +/- 261)	23 415	x	17 572	x
139	Bežné bankové úvery z toho kontokorentný účet	896 272 555 529	x	4 154 811 3 818 887	x
	Spolu (072 + 073 - kontokorent):	-523 405	- 523 405	-3 793 316	

- b) použité zásady prijaté na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov: peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách a kontokorentný účet.
- c) zmeny použitých zásad na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu: K zmenám použitých zásad nedošlo.
- d) použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti: nepriama metóda.
- e) skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania a vznikajú z investičnej a finančnej činnosti (nepeňažné transakcie): Jediný akcionár spoločnosti v r.2015 uskutočnil vklad do ZI formou nepeňažného vkladu svojich pohľadávok voči KOMVaK a.s. v celkovej výške 900 tis. EUR (bližšie viď. Čl.VIII týchto poznámok), čím sa zvýšilo vlastné imanie spoločnosti a súčasne sa znížili záväzky spoločnosti v tejto výške.

2) Prehľad peňažných tokov

Uvedený v prílohe.