

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

v - eurocentoch ☒ - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 1 3 1 2 2 0 1 3

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 9 1 1 2 0 0 5

Účtovná závierka

*)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

3 6 6 4 4 0 3 0

DIČ

2 0 2 2 1 0 2 2 3 6

Kód SK NACE

3 6 0 0 1

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

S t r e d o s l o v e n s k á p r e v á d z k o v á
v o d á r e n s k á s p o l o č n o s ť a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P a r t i z á n s k a c e s t a

Číslo

5

PSČ

9 7 4 0 1

Názov obce

B a n s k á B y s t r i c a

Číslo telefónu

0 4 8 / 4 3 2 7 9 9 8

Číslo faxu

0 4 8 / 4 3 2 7 8 0 1

E-mailová adresa

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

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Obchodné meno a sídlo Spoločnosti, dátum založenia a dátum vzniku**

Spoločnosť Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť a.s. Banská Bystrica, Partizánska cesta č. 5 (ďalej len Spoločnosť), bola založená 09. novembra 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 1. januára 2006 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa., vložka 840/S).

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prevádzkovanie verejných vodovodov I. až III. kategórie,
- prevádzkovanie verejných kanalizácií I. až III. kategórie,
- vykonávanie vodohospodárskych a inžinierskych stavieb,
- poradenská, technická a odborná pomoc v oblasti výroby, úpravy, dodávky pitnej a úžitkovej vody, prevádzky vodovodov, kanalizácií a čistiarní odpadových vôd,
- čistenie vodovodných a kanalizačných potrubí.

c) Počet zamestnancov

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

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 108	1 113
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	1 111	1 110
	83	82

d) Údaje o neobmedzenom ručení

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

g) Schválenie audítora

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

h) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 25. júla 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 26. júla 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo: Philippe Guitard – predseda
Ing. Peter Martinka
Ing. Róbert Tencer
JUDr. Soňa Šaliová
Ing. Martin Bernard, MBA

Dozorná rada: Tomáš Paclík – predseda
Ing. Jozef Barabas
Ing. Pavol Badinský
Etienne Petit
Ing. Jozef Hegeduš
Ing. Jiří Pěč

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2013 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. Paris France	34 000	100	100	-
Spolu	34 000	100	100	-

Zmena spoločníkov, ako aj zmena výšky základného imania v roku 2013 v Spoločnosti nenastala.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve: Jej materská spoločnosť Veolia Voda S.A., 52 rue d'Anjou 75008 Paris, France, vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný 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.).

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

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 nehmotný majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa na základe odporúčania objednávateľa buď jednorazovo odpíše pri uvedení do používania a zaradí sa do operatívnej evidencie, alebo sa zaradí do drobného dlhodobého nehmotného majetku a určí sa predpokladaná doba životnosti v mesiacoch.

K 1. januáru 2011 Spoločnosť prehodnotila zostatkovú dobu odpisovania už pri zaradenom dlhodobom nehmotnom majetku s ohľadom na jeho ďalšie používanie v nasledujúcom období. Vzhľadom na túto skutočnosť Spoločnosť stanovila pri novonadobudutom, ako už aj zaradenom dlhodobom nehmotnom majetku, sadzbu odpisovania na 16,67 %, t.j. 6 rokov.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch/mesiacoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	6 rokov	lineárna	16,67
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	13 až 72 mesiacov	lineárna	-
Drobný dlhodobý nehmotný majetok (zásoby operatívnej evidencie)	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý nehmotný majetok vrátane jeho technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení nižšom ako 2 400 EUR, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa na základe odporúčania objednávateľa, ktorý pri určení kategórie drobného dlhodobého hmotného majetku alebo drobného dlhodobého hmotného majetku – zásoby operatívnej evidencie prihliada na „Minimálne limity pre zaradenie majetku do drobného dlhodobého hmotného majetku“ jednorazovo odpíše pri uvedení do používania a zaradí sa do operatívnej evidencie, alebo sa zaradí do drobného dlhodobého majetku a určí sa predpokladaná doba životnosti v mesiacoch. Budovy a pozemky Spoločnosť nevlastní.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch/ mesiacoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12	lineárna	8,33
Energetické a hnacie stroje	8 - 15 rokov	lineárna	12,5 až 6,67
Pracovné stroje, prístroje a zariadenia	4 - 12 rokov	lineárna	25 až 8,33
Dopravné prostriedky	5 - 8 rokov	lineárna	20 až 12,5
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	6 – 12 rokov	lineárna	16,67 až 8,33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	14 – 180 mesiacov	lineárna	
Drobný dlhodobý hmotný majetok – (zásoby operatívnej evidencie)	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok vrátane jeho technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania neskôr ako 28. februára 2009 v ocenení nižšom ako 1 700 EUR, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s 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.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Zásoby obstarané iným spôsobom Spoločnosť neeviduje.

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 zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) 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.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(h) 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.

(i) 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.

(j) 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.

(k) 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.

(l) 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.

(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 je nájomca nie vlastník.

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

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

(n) Cudzía 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 bola 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 zriadený 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.

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

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

Okrem majetku uvedeného v tabuľke na strane 9 až 12, Spoločnosť prevádzkovala dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok na základe Zmluvy o nájme vodárenskej a kanalizačnej infraštruktúry a o prevádzkovaní a poskytovaní služieb súvisiacich s nájmom a prevádzkou vodárenskej a kanalizačnej infraštruktúry zo dňa 15. januára 2006 uzatvorenou s vlastníkom, ktorý je Stredoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s. Banská Bystrica (ďalej StVS a.s.).

Prehľad o prenajatom dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku vyjadrený v obstarávacej cene je uvedený v tabuľke časti K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch a finančné povinnosti, ktoré Spoločnosti vyplývajú sú uvedené v časti L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach, časť 2. Ostatné finančné povinnosti.

Spoločnosť má uzavretú poisťnú zmluvu so spoločnosťou Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. „Poistenie strojov a elektroniky právnických a podnikajúcich fyzických osôb“ č. 411 013 003. Poistná suma je dohodnutá vo výške 3 377 843,12 EUR. Poistné je splatné v štvrtročných splátkach vo výške 2 111 EUR, ročné poistné teda predstavuje 8 445 EUR. Poistné je dohodnuté na dobu neurčitú.

Spoločnosť ďalej eviduje poistné zmluvy č. 8080106418 „Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla“ a č. 7710033716 „Havarijné poistenie“ uzatvorené so spoločnosťou Allianz – Slovenská poisťovňa a.s.

Poistná zmluva č. 411 010 446 „Poistenie majetku právnických a podnikajúcich osôb“ je uzatvorená so spoločnosťou Allianz - Slovenská poisťovňa. Poistná suma je dohodnutá vo výške 3 787 866 EUR. Ročné poistné je v sume 2 659 EUR. Poistné je dohodnuté na dobu neurčitú.

Spoločnosť v roku 2010 účtovala o goodwill, ktorý vznikol ku dňu zlúčenia s materskou spoločnosťou Prvá vodárenská a.s. Bratislava. Tento goodwill vo výške 24 661 345 EUR predstavoval rozdiel medzi reálnou hodnotou finančnej investície v Spoločnosti a hodnotou vlastného imania Spoločnosti ku dňu zlúčenia so spoločnosťou Prvá vodárenská a.s. Bratislava. Goodwill a odpísal v priebehu roka 2010 v plnej výške.

Spoločnosť nevlastní žiadny majetok, ku ktorému by bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa, alebo by mala obmedzené právo s ním nakladať.

Náklady na výskum a vývoj Spoločnosť neeviduje.

2. Dlhodobý finančný majetok

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

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	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
Dcérske účtovné jednotky					
Water Services a. s. Bratislava	100	100	5 896	-3 153	16 858
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
<i>Spoločné podniky</i>					
<i>Pridružené podniky</i>					
StVS - Servising s.r.o. Banská Bystrica	40	40	42 014	6 398	5 000
Dlhodobý finančný majetok spolu					21 858

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	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
Dcérske účtovné jednotky					
Water Services a.s. Bratislava	100	100	9 049	-2 925	16 858
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
<i>Spoločné podniky</i>					
<i>Pridružené podniky</i>					
StVS - Servising s.r.o. Banská Bystrica	40	40	35 617	21 773	5 000
Dlhodobý finančný majetok spolu					21 858

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2012

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý finančný majetok	Podielové		Pôžičky		Ostatný		Pôžičky s		Obstarávaný	
	cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	dlhodobé cenné papiere a podiely	úctovnej jednotke v konsolidovanom celku	dlhodobý finančný majetok	dobou splatnosti najviac jeden rok	dlhodobý finančný majetok	dlhodobý finančný majetok	dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 858	5 000	0	0	0	0	0	0	0	21 858
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	16 858	5 000	0	0	0	0	0	0	0	21 858
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 858	5 000	0	0	0	0	0	0	0	21 858
Stav na konci účtovného obdobia	16 858	5 000	0	0	0	0	0	0	0	21 858

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2012

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 015 812	0	0	0	0	0	1 015 812
Prírastky	0	135 863	0	0	0	0	0	135 863
Úbytky	0	6 919	0	0	0	0	0	6 919
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 144 756	0	0	0	0	0	1 144 756
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	618 844	0	0	0	0	0	618 844
Prírastky	0	174 431	0	0	0	0	0	174 431
Úbytky	0	6 919	0	0	0	0	0	6 919
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	786 355	0	0	0	0	0	786 355
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	396 968	0	0	0	0	0	396 968
Stav na konci účtovného obdobia	0	358 401	0	0	0	0	0	358 401

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 050	9 985 691	0	0	0	358 368	0	10 351 109	
Prírastky	0	0	924 858	0	0	0	38 104	0	962 962	
Úbytky	0	0	107 037	0	0	0	0	0	107 037	
Presuny	0	0	358 368	0	0	0	-358 368	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 050	11 161 880	0	0	0	38 104	0	11 207 034	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	931	5 903 237	0	0	0	0	0	5 904 168	
Prírastky	0	588	1 236 631	0	0	0	0	0	1 237 219	
Úbytky	0	0	107 037	0	0	0	0	0	107 037	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 519	7 032 830	0	0	0	0	0	7 034 349	
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	6 119	4 082 454	0	0	0	358 368	0	4 446 941	
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 531	4 129 050	0	0	0	38 104	0	4 172 685	

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2012

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné			Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
			hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	celky trvalých porastov	e					
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 050	8 947 673	0	0	0	0	386 795	174 885	9 516 403
Prírastky	0	0	853 741	0	0	0	0	73 625	0	927 366
Úbytky	0	0	92 660	0	0	0	0	0	0	92 660
Presuny	0	0	276 937	0	0	0	0	-102 052	-174 885	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 050	9 985 691	0	0	0	0	358 368	0	10 351 109
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	343	4 735 551	0	0	0	0	0	0	4 735 894
Prírastky	0	588	1 262 641	0	0	0	0	0	0	1 263 229
Úbytky	0	0	94 956	0	0	0	0	0	0	94 956
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	931	5 903 237	0	0	0	0	0	0	5 904 168
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 707	4 212 122	0	0	0	0	386 795	174 885	4 780 509
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 119	4 082 454	0	0	0	0	358 368	0	4 446 941

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2013

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý finančný majetok	Podielové		Podielové		Pôžičky		Ostatný		Pôžičky s	
	cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	dlhodobé cenné papiere a podiely	Ostatné	účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	dobou splatnosti najviac jeden rok	dlhodobý finančný majetok	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	16 858	5 000	0	0	0	0	0	0	0	21 858
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	16 858	5 000	0	0	0	0	0	0	0	21 858
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 858	5 000	0	0	0	0	0	0	0	21 858
Stav na konci účtovného obdobia	16 858	5 000	0	0	0	0	0	0	0	21 858

Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2012

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý finančný majetok	Podielové		Podielové		Pôžičky		Ostatný		Pôžičky s	
	cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	dlhodobé cenné papiere a podiely	dlhodobé cenné papiere a podiely	účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	dlhodobý finančný majetok	dlhodobý finančný majetok	dlhodobý finančný majetok	dobou splatnosti najviac jeden rok	poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 858	5 000	0	0	0	0	0	0	0	21 858
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	16 858	5 000	0	0	0	0	0	0	0	21 858
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 858	5 000	0	0	0	0	0	0	0	21 858
Stav na konci účtovného obdobia	16 858	5 000	0	0	0	0	0	0	0	21 858

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	83 121	7 950	75 161	2 756	13 154
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	83 121	7 950	75 161	2 756	13 154

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia doby obratu.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

K 31. decembru 2013 bolo účtované o zákazkovej výrobe k stavbám: Tisovec, ul. P. Šifrika – kanalizácia a Rimavská Sobota ČOV – separátor piesku.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	2013	2012	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	1 516 350	1 659 339	3 464 786
Náklady na zákazkovú výrobu	1 028 480	1 391 872	2 578 347
Hrubý zisk/hrubá strata	487 870	267 467	886 440

Vo vyššie uvedenej tabuľke sú údaje za všetky projekty (rozpracované aj ukončené), na ktorých Spoločnosť pracovala počas bežného účtovného obdobia (bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia).

Hodnota zákazkovej výroby	2013	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účetného obdobia
a	b	c
Vy fakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	113 513	113 513
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	23 080	23 080
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

Vo vyššie uvedenej tabuľke sú údaje za všetky projekty, ktoré boli rozpracované k 31. decembru 2013.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účetné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 427 379	305 053	232 442	92 906	1 407 084
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	1 427 379	305 053	232 442	92 906	1 407 084

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

Pohľadávky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	133 412	0	133 412
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
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	133 412	0	133 412
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	11 623 783	2 571 202	14 194 985
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	156 699	0	156 699
Iné pohľadávky	17 840	6 480	24 320
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 798 322	2 577 682	14 376 004

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

Pohľadávky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	78 689	0	78 689
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
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	78 689	0	78 689
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	11 383 324	2 527 277	13 910 601
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	0	0	0
Iné pohľadávky	33 039	39 088	72 127
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 416 363	2 566 365	13 982 728

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je informácia o čistej hodnote zákazky (účet 316) vo výške 23 080 EUR k 31. decembru 2013 a 25 715 EUR k 31. decembru 2012.

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

Opis predmetu záložného práva a	Bežné účtovné obdobie (2013)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	2 546 144

Kontokorentný úver vo Všeobecnej úverovej banke v celkovej výške 6 000 000 EUR je zabezpečený záložným právom na pohľadávky.

Podľa Zmluvy o zriadení záložného práva na pohľadávky č. 616/2010 Z. Z. „Zabezpečená pohľadávka znamená nárok Záložného veriteľa na riadne a včasné splnenie všetkých Zabezpečených záväzkov. Ako najvyššia hodnota istiny, do ktorej sa Zabezpečená pohľadávka zabezpečuje je k 31. decembru 2013 určená vo výške 6 000 000 EUR. Čo predstavuje limit čerpania kontokorentného úveru.

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	15 735	103 162
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	611 597	1 532 566
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	627 332	1 635 728

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Náklady budúcich období dlhodobé:	11 038	3 199
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	78 780	72 538
Nájomné	4 468	4 468
IT služby	11 439	15 301
Poistenie	55 423	33 919
Reklama	2 756	2 795
Ostatné	4 694	16 055
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	89 818	75 737

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

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

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci
	účt. obdobia k 1.1.2013				účt. obdobia k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 315 800	1 943 498	1 166 061	605 523	2 487 713
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	28 769	45 044	28 769	0	45 044
Nájom StVS a.s. za infraštruktúru	0	1 158 333	0	0	1 158 333
Nájom StVS a.s. za infraštruktúru - investičné akcie	40 000	7 300	40 000	0	7 300
Dodávka plynu	40 084	43 739	40 084	0	43 739
Dodávka elektrickej energie	148 690	218 794	148 690	0	218 794
Zdravotná starostlivosť	4 751	4 755	4 751	0	4 755
Poplatok za administratívnu a finančnú asistenciu materskej spoločnosti	269 000	215 000	269 000	0	215 000
Iné	384 733	124 798	372 777	11 957	124 797
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	916 026	1 817 764	904 070	11 957	1 817 763
Ostatné rezervy krátkodobé					
Prémie a odmeny vrátane odvodov	65 275	125 734	65 275	0	125 734
Mimoriadne odmeny vrátane odvodov	196 716	0	196 716	0	0
Náhrada za majetkovú ujmu	1 061 447	0	0	547 338	514 109
Iné	76 337	0	0	46 229	30 108
	1 399 774	125 734	261 991	593 566	669 950
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 399 774	125 734	261 991	593 566	669 950

Na nájomné za mesiac december 2013 voči StVS a.s. za infraštruktúru v roku 2013 sa vytvorila rezerva vo výške 1 165 633 EUR. Táto rezerva sa k 31. decembru vytvorila z titulu neobdržania faktúry za mesiac december 2013 do termínu uzavretia účtovných kníh za rok 2013.

Rezerva na poplatok za administratívnu a finančnú asistenciu materskej spoločnosti (Management fee) je vypočítaná na základe alokácie nákladov materskej spoločnosti „Veolia eau“ Paris na prevádzku jednotlivých divízií.

Rezerva na náhradu za majetkovú ujmu bola vytvorená v súvislosti s uplatňovaním finančného nároku užívateľov. Uplatňované finančné nároky súvisia s obmedzovaním bežného obhospodarovania poľnohospodárskeho pôdneho fondu v pásme hygienickej ochrany II. stupňa vodných zdrojov. Tvorba rezervy bola prehodnotená ako plne postačujúca, a to aj s prihliadnutím na konkrétny pracovnoprávny stav jednotlivých vedených súdnych sporov.

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012					
Názov položky	Stav na začiatku účt. obdobia k 1.1.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 305 015	1 437 480	2 423 575	3 120	2 315 800
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	24 237	28 769	24 237	0	28 769
Zdravotná starostlivosť	0	4 751	0	0	4 751
Nájom StVS a.s. za infraštruktúru	1 182 643	0	1 182 643	0	0
Nájom StVS-infrastr.-inv.akcie	0	40 000	0	0	40 000
Dodávka plynu	93 662	40 084	93 662	0	40 084
Dodávka elektrickej energie	249 742	148 690	249 742	0	148 690
Popl.za ochr.známku	157 000	0	157 000	0	0
Popl.za správu Veolia	256 000	269 000	256 000	0	269 000
Iné	327 374	384 747	324 269	3 120	384 733
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	2 290 658	916 040	2 287 552	3 120	916 026
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Prémie a odmeny vrátane odvodov	118 906	65 275	118 906	0	65 275
Mimoriadne odmeny vrát. odvodov	0	196 716	0	0	196 716
Náhrada za majetkovú ujmu	806 682	254 765	0	0	1 061 447
Iné	88 769	4 685	17 117	0	76 337
	1 014 357	521 440	136 023	0	1 399 774
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 014 357	521 440	136 023	0	1 399 774

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a Spoločnosť ich k 31. decembru 2013 a 31. decembru 2012 neviduje.

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dlhodobé záväzky spolu	41 629	27 501
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	41 629	27 501
Krátkodobé záväzky spolu	4 199 309	5 881 102
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 155 565	5 799 833
Záväzky po lehote splatnosti	43 744	81 269

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Spoločnosť záväzky z finančného prenájmu neeviduje.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	1 131 541	891 264
– zdaniťelné	-498 876	-688 858
	1 630 417	1 580 122
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-674 706	-1 404 525
– zdaniťelné	-674 706	-1 404 525
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzbda dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	0	118 050
Uplatnená daňová pohľadávka	0	118 050
Zaúčtovaná ako náklad	0	-74 675
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-100 504	0
Zmena odloženého daňového záväzku	218 554	0
Zaúčtovaná ako náklad	218 554	
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	16 685	17 705
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	129 775	124 983
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	129 775	124 983
Čerpanie sociálneho fondu	115 647	126 003
Konečný zostatok sociálneho fondu	30 813	16 685

Sociálny fond v roku 2013 Spoločnosť tvorila na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v eurách k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
a	b	c		d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery					0	0	0
Krátkodobé bankové úvery							
Bankový úver (kontokorentný)	EUR	1M EURIBOR + 0,75 %		31.12.2014	2 598 199	2 598 199	3 272 853
					2 598 199	2 598 199	3 272 853
Spolu					2 598 199	2 598 199	3 272 853

Kontokorentný úver vo Všeobecnej úverovej banke v celkovej výške 6 000 000 EUR (zostatok k 31. decembru 2013 je 2 598 199 EUR) je čerpaný za účelom financovania prevádzkových potrieb spoločnosti. Tento kontokorentný úver je zabezpečený záložným právom na pohľadávky. Ako najvyššia hodnota istiny, do ktorej sa Zabezpečená pohľadávka zabezpečuje je k 31. decembru 2013 určená vo výške 6 000 000 EUR.

b) Banková garancia

V súvislosti so zavedením nového systému spoplatnenia ciest v Slovenskej republike formou elektronického mýta (platný od 1. januára 2010) vznikla našej Spoločnosti povinnosť uhrádzať cestné mýto za príslušné vozidlá. V rámci fakturácie mýta je Spoločnosť povinná zabezpečiť záväzok úhrady mýta bankovou zárukou.

Všeobecná úverová banka a.s. vystavila Spoločnosti bankovú záruku v prospech Národnej diaľničnej spoločnosti, a.s. (spoločnosť určená ako „Správca výberu mýta“). Suma záruky je 90 000 EUR a je platná do 3. januára 2015.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	521	438
Nájomné	521	438
Spolu	521	438

H. 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 oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Voda fakturovaná		Voda odkanalizovaná		Služby a tovar		Spolu	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013 f	2012 g	2013	2012
Priemysel	1 981 922	2 354 967	1 332 821	1 512 188	2 265 531	484 745	5 580 274	4 351 900
Domácnosti	20 655 109	20 932 089	14 531 933	14 680 817	468 302	395 317	35 655 344	36 008 223
Ostatní	6 446 571	6 552 708	7 271 962	7 255 142	298 696	2 039 219	14 017 229	15 847 069
Spolu	29 083 602	29 839 764	23 136 716	23 448 147	3 032 529	2 919 281	55 252 847	56 207 192

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

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

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	30 675	37 682
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	30 675	37 682
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	593 584	193 790
Zmluvné pokuty a penále	35 425	90 075
Poskytnuté náhrady za spôsobené škody	44 666	37 866
Odpлата - za dočasne vyňatý majetok z nájmu	465 000	0
Iné	48 493	65 849
Finančné výnosy, z toho:	565	1 062
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>443</i>	<i>29</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5	4
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>122</i>	<i>1 033</i>
Výnosové úroky	122	1 033

Spoločnosť dňa 16. júla 2012 uzatvorila so spoločnosťou Stredoslovenská vodárenská prevádzková spoločnosť Zmluvu o podmienkach dočasného vyňatia existujúceho infraštruktúrneho majetku, prevádzkovo súvisiaceho s majetkom nadobudnutým spolufinancovaním zo zdrojov EÚ a ŠR SR z nájmu.

Za účelom určenia odpłaty za strpenie stavu spočívajúceho v dočasnom vyňatí existujúceho infraštruktúrneho majetku, prevádzkovo súvisiaceho s majetkom nadobudnutým spolufinancovaním zo zdrojov EÚ a ŠR SR z nájmu sa zmluvné strany dohodli na uzatvorení Zmluvy č. 01/2013 zo dňa 20. decembra 2013. Z tejto zmluvy Spoločnosti vyplýva nárok na finančnú odpátku za majetok „dočasne vyňatý z nájmu“ vo výške dohodnutej zmluvnými stranami.

Odpлата za dočasne vyňatý majetok z nájmu zo Zmluvy o nájme a prevádzkovaní zo dňa 15. januára 2006 v platnom znení bola Spoločnosti za rok 2013 poskytnutá vo výške 465 000 EUR.

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	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	53 729 507	54 417 302
Tržby za tovar	32 011	172 831
Výnosy zo zákazky	1 491 329	1 617 059
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	628 438	243 057
Čistý obrat celkom	55 881 285	56 450 249

I. 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	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	24 349 876	23 459 279
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>35 320</i>	<i>33 220</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	35 320	33 220
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>	<i>24 314 556</i>	<i>23 426 059</i>
Nájom infraštruktúry	14 085 305	13 949 500
Oprava a údržba	3 994 317	2 938 126
Subdodávky	1 011 715	1 487 724
Právne, ekonomické a ostatné poradenstvo	296 175	231 564
Náklady na asfaltovanie	541 918	705 323
Likvidácia odpadov	577 567	394 727
Ostatné nájomné	437 380	368 330
Poplatky SIPO	201 581	202 780
Výkony spojov	74 555	69 788
Telefónne služby	117 208	145 359
Veolia - správne poplatky a poplatky za užívanie loga	328 391	435 000
Ostatné	2 648 444	2 497 838
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 110 993	1 850 590
Manká a škody	3 577	18 113
Dary	1 950	0
Odpis pohľadávky	98 833	31 753
Odplaty za podzemnú vodu	964 775	1 005 378
Poplatky za vypúšťanie odpadových vôd	329 880	265 373
Zúčtovanie tvorby krátkodobej rezervy na majetkovú ujmu	-547 338	0
Iné	259 316	529 973
Finančné náklady, z toho:	39 935	92 003
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 745</i>	<i>1 199</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	229	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>38 190</i>	<i>90 804</i>
Nákladové úroky	11 186	70 038
Bankové poplatky	27 004	20 766
Iné	0	0
Mimoriadne náklady:	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 514 146	x	x	4 008 843	x	x
teoretická daň	x	808 254	23,00 %	x	761 680	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	-655 021	-150 655	-4,29 %	535 360	101 718	2,54 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-134 247	-30 877	-0,88 %	-57 135	-10 855	-0,27 %
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	3 248	747	0,02 %	1 032	196	0,00 %
Spolu	2 728 126	627 469	17,86 %	4 488 100	852 739	21,27 %
Splatná daň z príjmov	x	627 469	17,86 %	x	852 739	21,27 %
Odložená daň z príjmov	x	218 554	6,22 %	x	-74 675	-1,86 %
Celková daň z príjmov	x	846 023	24,07 %	x	778 064	19,41 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-20 530
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	4 568	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

- a) Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) dlhodobý nehmotný a hmotný majetok na základe „Zmluvy o nájme vodárenskej a kanalizačnej infraštruktúry a o prevádzkovaní a poskytovaní služieb súvisiacich s nájmom a prevádzkou vodárenskej a kanalizačnej infraštruktúry zo dňa 15. januára 2006 uzatvorenou s vlastníkom, ktorým je Stredoslovenská vodárenská spoločnosť a. s. Banská Bystrica. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2036.
- b) Na základe Zmluvy o nájme dopravného prostriedku zo dňa 20. 5. 2010 mala Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlo Audi Q7. Pôvodný termín ukončenia zmluvy bol dňa 02. august 2013. Celková splátka za Nájomné a Odplaty za poskytnuté technické a asistenčné služby za jeden mesiac bola vo výške 2 571 EUR. Predmetná zmluva bola predĺžená do 02. október 2013, kedy došlo k protokolárnemu odovzdaniu predmetu operatívneho nájmu. Celková splátka za Nájomné a Odplaty za poskytnuté technické a asistenčné služby za jeden mesiac tohto obdobia z dôvodu zohľadnenia zmluvných podmienok o predĺžení Zmluvy bola vo výške 3 639 EUR.
- c) Na základe Zmluvy o nájme dopravného prostriedku zo dňa 18. 01. 2012 má Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlo Volvo XC70. Zmluva je uzatvorená do roku 2015. Celková splátka za Nájomné a odplaty za poskytnuté technické a asistenčné služby za jeden mesiac v období január – júl 2013 bola vo výške 1 555 EUR a v období august – december 2013 bola vo výške 1 497 EUR.
- d) Na základe Zmluvy o nájme dopravného prostriedku zo dňa 17. mája 2012 má Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlo Mercedes Viano. Zmluva je uzatvorená do roku 2015. Celková splátka za Nájomné a odplaty za poskytnuté technické a asistenčné služby za jeden mesiac v období január – júl 2013 bola vo výške 1 100 EUR a v období august – december 2013 bol 1 212 EUR.
- e) Na základe Zmluvy o nájme dopravného prostriedku zo dňa 26. júna 2013 má Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) osobné motorové vozidlo Audi Q7. Zmluva je uzatvorená do roku 2016. Celková splátka za Nájomné a Odplaty za poskytnuté technické a asistenčné služby za jeden mesiac je vo výške 2 500 EUR.
- f) Na základe Zmluvy o nájme stroja zo dňa 30. mája 2012 má Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) prekopávač kompostu Trac Turn 3,7. Zmluva je uzatvorená do roku 2017. Odplata za poskytnuté technické a asistenčné služby je vo výške 3 733 EUR za jeden mesiac.
- g) Predmetom Zmluvy o nájme zo dňa 13. júna 2010 je nájom štyroch rekreačných domčekov v Chorvátsku. Ročná výška nájomného je stanovená dohodu vo výške 9 000 EUR. Zmluva je uzavretá na dobu určitú do 30. augusta 2015.
- h) Na základe Rámcovej zmluvy o poskytnutí servisných služieb a o nájme zariadení zo dňa 13. marca 2013 má Spoločnosť najatý majetok (operatívny prenájom) kopírovacie zariadenie model Triumph adler v celkovom počte 20 kusov. Zmluva je uzatvorená do roku 2016. Nájomné za rok 2013 je vo výške 18 490 EUR.

Spoločnosť nevlastní žiadny majetok prenajatý formou finančného prenájomu.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájíma časť vybavenia školiaceho strediska . Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 31. decembra 2014. Prenajatú časť vybavenia Spoločnosť vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok v celkovej obstarávacej cene 25 288 EUR.

Prehľad o podsúvahových účtoch (v obstarávacej cene):

Názov položky	2013	2012
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	530 551 287	510 613 871
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	764 401	572 597
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	4 013 485	3 651 346
Podsúvahové účty celkom	535 329 173	514 837 814

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

V roku 2013 bola Slovenskou inšpekciou ŽP, Inšpektorát životného prostredia Banská Bystrica začatá kontrola na ČOV Banská Bystrica so zameraním sa na nakladanie s vodami a zaobchádzaním so škodlivými látkami a obzvlášť škodlivými látkami. Na základe ústneho pojednávania k protokolom o výsledku kontroly Spoločnosť odhaduje výšku pokuty cca 7 000 Eur.

Na základe vykonaného prehodnotenia prebiehajúcich pasívnych súdnych sporov voči Spoločnosti týkajúcich sa náhrady majetkovej umy za PHO II. stupňa vodných zdrojov s prihladnutím na konkrétny procesnoprávny stav, Spoločnosť konštatuje že predmetná tvorba rezerv v tomto štádiu súdnych sporov je plne postačujúca a zahŕňa riziko ukončenia súdnych sporov v neprospech Spoločnosti.

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.

Spoločnosť neviduje iné podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti Spoločnosti, sú tieto:

Spoločnosť má v nájme vodárenskú a kanalizačnú infraštruktúru. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2036. Náklady na nájomné od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 predstavujú 14 085 305 EUR (za rok 2012: 13 900 000 EUR).

Spoločnosť má v nájme časť nebytových priestorov a spoločné priestory v budove „Administratívna budova súpis č. 690 Banská Bystrica, Partizánska cesta 5“. Doba nájmu je neurčitá s účinnosťou od 1. január 2007. Nájomné služieb spojených s užívaním priestorov Spoločnosť uhrádza štvrťročne na základe faktúr. Náklady za nájomné od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 predstavujú čiastku 145 000 EUR (za rok 2012: 195 303 EUR).

Spoločnosť má v nájme „Prevádzkovo – školiace zariadenie VODÁR – Donovaly“. Doba nájmu je neurčitá s účinnosťou od 21. augusta 2009. Nájomné od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 predstavujú čiastku 25 484 EUR (za rok 2012: 14 937 EUR).

Spoločnosť má uzavretú poisťnú zmluvu č. 8-868-001946 so spoločnosťou QBE Insurance Limited, pobočka poisťovne z iného členského štátu „Poistenie stavebno-montážnych prác“ názov diela “Malachov-kanalizácia II. etapa”. Výška poisťného 6 625 EUR na celú dobu poistenia. Poistenie bolo dohodnuté na dobu určitú od 7. november 2011 do 7. november 2013.

Spoločnosť eviduje poisťnú zmluvu č. 11 717 244 „Cestovné poistenie“ so spoločnosťou Union poisťovňa, a.s.. Poistenie je dohodnuté na dobu neurčitú od 1. máj 2007. Ročné poisťné je 340 EUR.

Spoločnosť eviduje poisťnú zmluvu č. 2212064613 „Poistenie zodpovednosti za škodu“ uzatvorenú so spoločnosťou AIG Europe limited (pobočka poisťovne z iného členského štátu). Poistenie bolo dohodnuté na dobu určitú od 1. január 2013 do 31. december 2013. Ročné poisťné je dohodnuté v sume 16 249 EUR. Poisťné bolo splatné v jednej splátke.

3. Podmienení majetok

Spoločnosť podmienený majetok neviduje.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 59 749 EUR (v roku 2012: 59 749 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 50 241 EUR (v roku 2012: 39 036 EUR).

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

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

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

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

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2013)				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	34 000	0	0	0	34 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	3 320	0	0	0	3 320
Ostatné kapitálové fondy	4 444 123	0	0	0	4 444 123
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319	0	0	0	3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 178 886	0	0	0	-1 178 886
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	3 481	0	0	0	3 481
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 843 969	0	1 500 000	3 230 779	3 574 748
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 230 779	2 668 123	0	-3 230 779	2 668 123
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	8 384 105	2 668 123	1 500 000	0	9 552 228

Úbytok nerozdeleného zisku z minulých rokov (za rok 2011) vo výške 1 500 000 EUR predstavuje vyplatenie dividend akcionárovi.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 4 444 123 EUR vykázaný peňažný vklad spoločnosti Veolia Voda S.A. do spoločnosti Prvá vodárenská a.s. (Zaniknutá spoločnosť), ktorý na základe zmluvy o zlúčení v roku 2010 zvýšil kapitálový fond nástupníckej organizácie. V roku 2011 bola časť ostatných kapitálových fondov vo výške 36 698 303 EUR použitá na krytie neuhradenej straty minulých rokov a s straty ako výsledku hospodárenia za rok 2010.

Na základe zmluvy o zlúčení došlo v položke emisné ážio taktiež k zvýšeniu o 3 320 EUR. Toto predstavuje emisné ážio upísaných akcií pri splatení základného imania pri vzniku spoločnosti Prvá vodárenská a.s.

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie finančného majetku na reálnu hodnotu dcérskej spoločnosti Water Services a.s. Bratislava.

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)				
	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	34 000	0	0	0	34 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	3 320	0	0	0	3 320
Ostatné kapitálové fondy	4 444 123	0	0	0	4 444 123
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	3 319	0	0	0	3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 178 886	0	0	0	-1 178 886
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	3 481	0	0	0	3 481
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	1 843 969	1 843 969
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 843 969	3 230 779	0	-1 843 969	3 230 779
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	5 153 326	3 230 779	0	0	8 384 105

Informácie, ktoré sa vyžadujú uviesť v prípade, že ide o účtovnú závierku akciovej spoločnosti:

Základné imanie Spoločnosti vo výške 34 000 EUR (31. decembra 2012: 34 000 EUR) tvorí:

- 10 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 400 EUR, akcia znie na meno a má listinnú podobu (k 31. decembru 2012: 10 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 400 EUR)

Všetky akcie boli riadne splatené.

K 31. decembru 2013 bol základný zisk vo výške 266 812 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2012: 323 078 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	3 230 779
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 230 779
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	3 230 779

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 2 668 123 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– výplata dividend majiteľovi akcií 2 668 123 EUR.

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

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	3 532 256	6 985 948
Zaplatené úroky	-11 186	-70 038
Prijaté úroky	121	1 033
Zaplatená daň z príjmov	-1 249 798	-504 057
Vyplatené dividendy	-1 500 000	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	771 393	6 412 886
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	771 393	6 412 886
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 108 470	-1 065 525
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 335	5 194
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 105 135	-1 060 331
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky prijatých úverov	0	-3 369 183
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-3 369 183
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-333 742	1 983 372
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-1 637 125	-3 620 497
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-1 970 867	-1 637 125

Peňažné toky z prevádzky

	2013	2012
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	3 525 209	4 077 848
Upravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 386 370	1 437 659
Opravná položka k pohľadávkam	72 677	122 112
Opravná položka k zásobám	-69 968	16 263
Rezervy	171 914	-989 215
Iné nepeňažné operácie	144 238	-5 195
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 230 440	4 659 472
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-431 752	1 368 464
Úbytok (prírastok) zásob	-47 017	15 653
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-1 219 415	942 359
Peňažné toky z prevádzky	3 532 256	6 985 948

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.