

A. Informácie o účtovnej jednotkea) Základné údaje o účtovnej jednotke

Obchodné meno: **AGUA Bratislava, s.r.o.**
 Sídlo: Hraničná 16, 821 05 Bratislava
 Dátum založenia: 24.11.1994
 Dátum vzniku: 05.01.1995, OR OS BA I., oddiel: Sro, vložka č.: 8135/B

b) Opis hospodárskej činnosti

Z činností zapísaných v Obchodnom registri vykonáva ÚJ predovšetkým nasledovné činnosti:

- Nákup a predaj, sprostredkovanie nákupu a predaja plastových systémov
- Nákup a predaj vodoinštaláčného a kúrenárskeho materiálu a príslušenstva, inštaláčné práce

c) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti je zostavená k 31.12.2013, je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to k poslednému dňu účtovného obdobia.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce ÚO

Účtovná závierka za rok 2012 bola schválená valným zhromaždením dňa 30.06.2013.

E. Informácie o oceňovaní majetku a o účtovných zásadách a účtovných metódach• Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

• Majetok a záväzky oceňuje ÚJ v účtovníctve v súlade s ustanoveniami § 24 a 25 zákona o účtovníctve nasledovne:

- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou obstarávacími cenami
- Bežné pohľadávky a záväzky pri ich vzniku menovitou hodnotou (majetok a záväzky v cudzej mene prepočítava na eurá kurzom vyhláseným ECB v deň predchádzajúci ich vzniku)
- Pohľadávky a záväzky predstavujúce náplň účtovania na účtoch časového rozlíšenia menovitou hodnotou pri ich vzniku (resp. zaúčtovaní v rámci uzávierkových prác)
- Záväzky charakteru rezerv menovitou hodnotou, pričom tieto sú stanovené kvalifikovaným odhadom na základe smernice ÚJ
- Peňažné prostriedky menovitou hodnotou (cudzia mena kurzom ECB, alebo kurzom nákupu podľa spôsobu obstarania - § 24 ods. 2 alebo 3 zákona o účtovníctve)
- Ceniny menovitou hodnotou
- Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou a sú účtované priamo do spotreby, a náklady súvisiace s obstaraním sa účtujú na samostatnom analytickom účte, nespotrebované zásoby ku dňu účtovnej závierky sa preúčtujú na účet zásob účtovnej triedy I. Zásoby – 112

Majetok a záväzky v cudzej mene ocenila ÚJ ku dňu zostavenia účtovnej závierky v súlade s ustanoveniami § 24 zákona o účtovníctve, keď:

- Pohľadávky a záväzky v cudzej mene prepočítala kurzom ECB k 31.12.
- Peňažné prostriedky a ostatný majetok v cudzej mene prepočítala kurzom ECB k 31.12.

• Informácie o odpisovaní dlhodobého majetku

Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku z dôvodu jeho opotrebenia vyjadruje ÚJ účtovnými odpismi. Účtovný odpis stanovuje ÚJ pri zaraďovaní majetku do užívania jednotlivu, pričom pri zaraďovaní je zohľadňovaná životnosť majetku v návaznosti na intenzitu jeho využívania. Po stanovení celkovej životnosti je následne odvodený mesačný odpis lineárnym spôsobom..

Hnutelný majetok s obstarávacou cenou nižšou ako 1 700 eur za kus je považovaný za zásoby a účtovaný do nákladov v súlade s postupmi účtovania (účet 501 – Spotreba materiálu).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Predpokladanú dobu používania, metódu odpisovania a odpisovú sadzbu si ÚJ stanoví pri zaraďovaní majetku do užívania.

Nehmotný majetok s obstarávacou cenou nižšou ako 2 400 eur sa účtuje priamo do nákladov v súlade s postupmi účtovania (účet 518 – Služby).

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	8
počet vedúcich zamestnancov	1	1

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia					70,21			70,21
Prírastky								
Úbytky					70,21			70,21
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia					70,21			70,21
Prírastky								
Úbytky					70,21			70,21
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia					70,21			70,21
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					70,21			70,21
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia					70,21			70,21
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					70,21			70,21
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									

Stav na začiatku účtovného obdobia			135 843,21						135 843,21
Prírastky			86 214,00				86 214,67		172 428,67
Úbytky			41 474,35				41 474,35		127 689,02
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			180 582,86						180 582,86
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			103 967,61						103 967,61
Prírastky			37 218,25						37 218,25
Úbytky			41 474,35						41 474,35
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			99 711,51						99 711,51
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			31 875,60						31 875,60
Stav na konci účtovného obdobia			80 871,35						80 871,35

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			135 843,21						135 843,21
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			135 843,21						135 843,21
Oprávkky									

Stav na začiatku účtovného obdobia			79 050,11						79 050,11
Prírastky			24 917,50						24 917,50
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			103 967,61						103 967,61
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			56 793,10						56 793,10
Stav na konci účtovného obdobia			31 875,60						31 875,60

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	59 457,53	179,11			59 636,64
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	59 457,53	179,11			59 636,64

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	50,00		50,00

Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	50,00		50,00
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	31 477,60	104 293,73	135 711,33
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	28 347,68		28 347,68
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	59 825,28	104 293,73	164 119,01

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 664,97	6 227,21
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 723 129,05	1 882 905,66
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 728 794,02	1 889 132,87

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Majetkové CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty					
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	25 488,33				25 488,33
Ostatné realizovateľné CP					

Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu	25 488,33				25 488,33

7. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	286 732,20
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	286 732,20
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	286 732,20

8. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 870,64	5 198,79	4 870,64		5 198,79
Rezerva na nevyč.dovolenku a poisťné	4 040,79	4 368,94	4 040,79		4 368,94
Rezerva na ÚZ	829,85	829,85	829,85		829,85

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 515,64	4 870,64	4 515,64		4 870,64
Rezerva na nevyč.dovolenku a poistné	3 685,79	4 040,79	3 685,79		4 040,79
Rezerva na ÚZ	829,85	829,85	829,85		829,85

9. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3 257,94	4 372,88
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 257,94	4 372,88
Krátkodobé záväzky spolu	239 415,13	122 214,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	184 167,62	94 953,25
Záväzky po lehote splatnosti	55 247,51	27 260,75

10. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	- 9 434,48	-16 226,18
zdaniteľné	- 9 434,48	-16 226,18

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	7 298,13	7 298,13
odpočítateľné		
zdaniteľné	7 298,13	7 298,13
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	19%
Odložená daňová pohľadávka	1 605,59	1 386,64
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-2 075,59	-3 082,97
Zmena odloženého daňového záväzku	1 226,33	214,18
Zaúčtovaná ako náklad	1 226,33	214,18
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

11. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 676,55	2 570,12
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	450,66	492,95
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	450,66	492,95
Čerpanie sociálneho fondu	339,27	386,52
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 787,94	2 676,55

12. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	393,88	813,29
Tržby za tovar	1 662 024,50	1 737 414,98

Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	20 739,63	3 851,53
Čistý obrat celkom	1 683 158,	1 742 079,80

13. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	212 909,75	x	x	357 325,31	x	x
teoretická daň	x	48 969,24	23	x	67 891,81	19
Daňovo neuznané náklady	1 302,71	299,62	23	2 304,41	437,84	19
Výnosy nepodliehajúce dani	4 411,65	1 014,67	23	20 715,59	3 935,96	19
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	209 800,81	48 254,18	23	338 914,13	72 265,61	19
Splatná daň z príjmov	x	49 092,29	23	x	64 393,68	19
Odložená daň z príjmov	x	-1 226,33	23	x	1 696,33	19
Celková daň z príjmov	x	47 865,96	23	x	66 090,01	19

14. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 638,78				6 638,78
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					

Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	663,88				663,88
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 015 776,37	286 732,20	196 512,68		2 105 995,89
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	286 732,20	165 043,79	286 732,20		165 043,79
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 638,78				6 638,78
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	663,88				663,88
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 900 994,93	114 781,44			2 015 776,37
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	114 781,44	286 732,20	114 781,44		286 732,20

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 3 7 6 2 7

Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa					

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie