

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, inštalačné práce

c) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti je zostavená k 31.12.2014, je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 01.januára 2014 do 31.decembra 2014.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce ÚO

Účtovná závierka k 31.12.2013 bola schválená valným zhromaždením dňa 30.júna.2014.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce ÚO

Účtovná závierka k 31.12.2013 bola uložená do registra účtovných závierok 30.júna 2014.

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 (cudzía 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 jednotlivo, pričom pri zaraďovaní je

zohľadňovaná životnosť majetku v návaznosti na intenzitu jeho využívania. Po stanovení celkovej životnosti je následne odvodený mesačný odpis lineárnym spôsobom..

Hnuteľný 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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

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

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné 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					0,00			0,00
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia					70,21			70,21
Prírastky								
Úbytky					70,21			70,21
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					0,00			0,00
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 hnutelné veci a súbory hnutelných 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			180582,86						180582,86
Prírastky			48522,74				53362,74	46500,00	148385,48
Úbytky			21756,30				48522,74	46500,00	116779,04
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			207349,30				4840,00		212189,30
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			99711,51						99711,51
Prírastky			41170,96						41170,96
Úbytky			21792,45						21792,45
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			119090,02						119090,02
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			80871,35						80871,35

Stav na konci účtovného obdobia			88259,28						88259,28
--	--	--	----------	--	--	--	--	--	----------

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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			86214,00				86214,67		172428,67
Úbytky			41474,35				86214,67		127689,02
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			180582,86						180582,86
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			103967,61						103967,61
Prírastky			37218,25						37218,25
Úbytky			41474,35						41474,35
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			99711,51						99711,51
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			31875,60						31875,60
Stav na konci účtovného obdobia			80871,35						80871,35

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	59636,64	8765,26		0,02	68401,88
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	59636,64	8765,26		0,02	68401,88

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	563,13		563,13
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	563,13		563,13
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	38767,750	108551,48	143373,23
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	2145,38		2145,38
Iné pohľadávky	145,00		145,00
Krátkodobé pohľadávky spolu	41058,13	108551,48	149609,61

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	1157,51	5664,97

Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1846961,12	1723129,05
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1848118,63	1728794,02

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV**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	165043,79
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	165043,79
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	165043,79

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:	5198,79	5560,46	5198,79		5560,46
Rezerva na nevyč.dovolenku a poistné	4368,94	4445,46	4368,94		4445,46
Rezerva na ÚZ	829,85	790,00	829,85		790,00

Rezerva na služby		325,00			325,00

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:	4 870,64	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

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	2915,65	3 257,94
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2915,65	3 257,94
Krátkodobé záväzky spolu	174462,00	239 415,13
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	149186,88	184 167,62
Záväzky po lehote splatnosti	25275,12	55 247,51

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

V roku 2014 UJ ukončila účtovanie o odloženej dani, nakoľko nemá povinnosť overiť účtovnú závierku auditorom. Zostatok účtu 481 preúčtovala na účet 428.

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	2787,94	2 676,55
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	487,36	450,66
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	487,36	450,66
Čerpanie sociálneho fondu	359,65	339,27
Konečný zostatok sociálneho fondu	2915,65	2 787,94

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**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	585,38	393,88
Tržby za tovar	1773512,61	1 662 024,50
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	13785,23	20 739,63
Čistý obrat celkom	1787883,22	1 683 158,

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby:	58 150,00	64 063,35
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti:	200,00	0,00
Daňové poradenstvo	200,00	0,00
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby:	57 950,00	64 063,35
Opavy a udržiavanie	1 480,63	2 713,33
Nájomné nebytové priestory	39 120,48	43 475,77
Účtovníctvo, právne a obchodné služby	10 570,00	10 788,05

Telekomunikačné služby	3 837,50	3 583,24
Ostatné služby	2 941,39	3 503,96
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 582,36	7 450,51
Poistenie majetku	7 582,36	7 450,51
Finančné náklady, z toho:	853,62	5 125,51
Kurzové straty, z toho:	853,62	2 381,62
Kurzové straty ku dňu 31.12.	2,36	1 865,44
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		2 770,89
Bankové poplatky a ostatné služby		2 770,89

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**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:	201086,945	x	x	212 909,75	x	x
teoretická daň	x	44239,13	22	x	48 969,24	23
Daňovo neuznané náklady	10972,86	2414,02	22	1 302,71	299,62	23
Výnosy nepodliehajúce dani	12011,14	2642,45	22	4 411,65	1 014,67	23
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	200048,66	44010,70	22	209 800,81	48 254,18	23
Splatná daň z príjmov	x	44010,70	22	x	49 092,29	23
Odložená daň z príjmov	x	0,00	22	x	-1 226,33	23
Celková daň z príjmov	x	44010,70	22	x	47 865,96	23

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

ÚJ neučtuje na podsúvahových účtoch.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚJ A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Transakcia: nákup tovaru – kód druhu obchodu - 01	31.12.2013	31.12.2014
Ing. Igor Hrubec – VINÁRIUM PRESSBURG	22 769,74	17 332,16
Transakcia: predaj – kód druhu obchodu – 02	31.12.2013	31.12.2014
Ing. Igor Hrubec – VINÁRIUM PRESSBURG	15 800,00	13 500,00

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

<u>Aktíva</u>	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
Pohľadávky z obchodného styku	18 960,00	16 200,00
<u>Pasíva</u>	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
Záväzky z obchodného styku	17 962,70	21 779,34

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

Po 31.decembri 2014 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania za BÚO a BPÚO je uvedené v tabuľke č.1 a č.2:

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania	Bežné 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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	663,88				663,88
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 105 995,89	165 043,79		470,00	2 271 509,68
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	165 043,79	154 794,30	165 043,79		154 764,30
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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí 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
Neuhrazená 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					

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať uvedený prehľad.

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