

Prenhľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2014

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
		Podielové cenné papiere a podiele v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiele v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiele	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté predavky na dlhodobý finančný majetok		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 834 640	39 400	0	0	0	0	0	0	0	0	2 874 040
Prírastky	1 260 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 260 000
Úbytky	4 094 640	10 070	0	0	0	0	0	0	0	0	4 104 710
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 330	0	0	0	0	0	0	0	0	29 330
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 615	0	0	0	0	0	0	0	0	9 615
Prírastky	0	1 307	0	0	0	0	0	0	0	0	1 307
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 922	0	0	0	0	0	0	0	0	10 922
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 834 640	29 785	0	0	0	0	0	0	0	0	2 864 425
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 408	0	0	0	0	0	0	0	0	18 408

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2013

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Prvotné ocenenie										Spolu
	Podielové cenné papiere a podíly v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podíly v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podíly	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý finančný majetok			
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	43 533	0	0	0	0	0	0	0	43 533	
Prírastky	2 834 640	0	0	0	0	0	0	0	0	2 834 640	
Úbytky	0	4 133	0	0	0	0	0	0	0	4 133	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	2 834 640	39 400	0	0	0	0	0	0	0	2 874 040	
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 058	0	0	0	0	0	0	0	10 058	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	443	0	0	0	0	0	0	0	443	
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 615	0	0	0	0	0	0	0	9 615	
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 475	0	0	0	0	0	0	0	33 475	
Stav na konci účtovného obdobia	2 834 640	29 785	0	0	0	0	0	0	0	2 864 425	

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	703 908	307 887	156 410	0	855 385
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	61 329	108 862	150 404	0	19 787
Výrobky	8 680	26 334	14 815	0	20 199
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	25 527	23 245	28 688	0	20 084
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	799 444	466 328	350 317	0	915 455

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky, predovšetkým na pomaly obrátkový materiál. Opravná položka bola vytvorená podľa skupinových pravidiel skupiny Melrose – podľa doby krytia a doby bez spotreby.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo. Zásoby sú poistené pre prípad všetkých rizík do výšky 7 636 tis. Eur /rok 2013: 8 000 tis. EUR./

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	33 477	258	20 404	0	13 331
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	33 477	258	20 404	0	13 331

Opravná položka je vytvorená na pohľadávky po lehote splatnosti nad 90 dní, s výnimkou pohľadávok voči spoločnostiam v skupine v Melrose, v 100%-nej výške a na niektoré individuálne položky.

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

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	1 102 611		1 102 611
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 102 611	0	1 102 611
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 579 752	462 509	7 042 261
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	10 172 683	0	10 172 683
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	756 288	0	756 288
Pohľadávky z derivátových operácií	24 864		24 864
Iné pohľadávky	262 405	0	262 405
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 795 992	462 509	18 258 501

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2014	31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	462 509	1 196 744
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	17 795 992	32 191 022
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 258 501	33 387 766
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 102 611	1039222
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 102 611	1 039 222

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom.

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	1 039 322		1 039 222
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 039 322	0	1 039 222
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 589 059	1 196 744	7 785 803
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	20 250 380	0	20 250 380
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	4 918 731	0	4 918 731
Pohľadávky z derivátových operácií	163 294		163 294
Iné pohľadávky	269 558	0	269 558
Krátkodobé pohľadávky spolu	32 191 022	1 196 744	33 387 766

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávk je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4 817 000	4 491 738
– odpočítateľné	0	-1 021 212
– zdaniteľné	4 817 000	5 512 950
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-8 162 527	-6 779 099
– odpočítateľné	-8 162 527	-6 779 099
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-1 666 342	-2 436 376
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	1 102 611	1 039 222
Uplatnená daňová pohľadávka	1 102 611	1 039 222
Zaúčtovaná do výsledku	63 389	8 505
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako výnos	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	29 280	12 765
Bežné bankové účty	1 458	129 260
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	30 738	142 025

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	30 950	15 916
Poistenie	23 790	1 369
Servis softvéru	0	7 263
Ostatné	7 160	7 284
Spolu	30 950	15 916
 Náklady budúcich období dlhodobé	 174	 51
Spolu:	174	51
 Spolu náklady budúcich období	 31 124	 15 967

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:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				Stav k 31.12.2014 f
	Stav k 31.12.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	6 624 336	42 397	52 246	0	6 614 487
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	6 265 793	42 397	52 246	0	6 255 944
Odchodné do dôchodku a jubileá	358 543	0	0	0	358 543
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	6 624 336	42 397	52 246	0	6 614 487
Krátkodobé rezervy, z toho:	816 765	672 391	696 260	0	792 896
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	231 287	251 176	231 287	0	251 176
Rezerva na overenie účtovnej závierky a jej zverejnenie	22 034	22 192	22 034	0	22 192
Rezerva na nevyfaktúrované práce a služby	408 681	201 970	288 176		322 475
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	662 002	475 338	541 497	0	595 843
Ostatné rezervy krátkodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom vrátane poistného	154 763	197 053	154 763	0	197 053
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	154 763	197 053	154 763	0	197 053

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				Stav k 31.12.2013 f
	Stav k 31.12.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	7 740 968	59 987	1 090 305	86 314	6 624 336
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	7 356 098	0	1 090 305	0	6 265 793
Odchodné do dôchodku a jubileá	384 870	59 987	0	86 314	358 543
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	7 740 968	59 987	1 090 305	86 314	6 624 336
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 484 738	816 765	1 390 092	94 646	816 765
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	304 538	231 287	209 892	94 646	231 287
Rezerva na overenie účtovnej závierky a jej zverejnenie	21 486	22 034	21 486	0	22 034
Rezerva na nevyfaktúrované práce a služby	823 499	408 681	823 499		408 681
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	1 149 523	662 002	1 054 877	94 646	662 002
Ostatné rezervy krátkodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom vrátane poistného	335 215	154 763	335 215	0	154 763
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	335 215	154 763	335 215	0	154 763

Rezerva na záručné opravy je tvorená na predpokladané náklady na záručné opravy porovnaním nákladov na reklamácie k tržbám za posledné 3 roky a individuálne na opravy súvisiace s reklamáciami regulátorov. Spoločnosť vypočítala túto rezervu k 31. decembru 2014 na základe najlepšieho odhadu predpokladaných nákladov na záručné opravy potrebných na vyrovnanie existujúceho záväzku. Odhady a predpoklady, ktoré vedenie Spoločnosti použilo vo výpočte sú vo svojej podstate závislé od očakávaných budúcich nákladov, predpokladaných výdavkov a použitých pravdepodobností. Akékoľvek zmeny niektorého z týchto parametrov by mohli v budúcnosti významne ovplyvniť výšku rezervy, ktorá je vykázaná v účtovnej závierke.

Rezerva na odchodné do dôchodku a na životné a pracovné jubileá bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Jednotlivé druhy krátkodobých rezerv budú použité v roku 2015, rezerva na záručné opravy v roku 2015 až 2018 a rezerva na jubileá priebežne tak, ako budú tieto jubileá dosahované.

3. Záväzky

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Záväzky po lehote splatnosti	1 526 682	1 326 233
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	12 357 936	42 715 967
Krátkodobé záväzky spolu	13 884 618	44 042 200
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 938	19 763
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	10 938	19 763

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

V hodnote krátkodobých záväzkov k 31.12.2013 ako nevyfakturovaný náklad je zahrnutá i položka vo výške 27 821 978 EUR, ktorá sa týka jednorazovej úpravy výšky licencie.

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	19 763	23 213
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	45 121	80 271
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	1 255	4 385
Tvorba sociálneho fondu spolu	46 376	84 656
Čerpanie sociálneho fondu	55 201	88 106
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 938	19 763

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2014 nemala bankové úvery.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Výdavky budúcich období krátkodobé	566	459
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Bezplatne nadobudnutý dlhodobý hmotný majetok	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	436	3 221
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Bezplatne nadobudnutý dlhodobý hmotný majetok	436	3 221
Spolu	1 002	3 680

Rozpustenie výnosov z bezplatne nadobudnutého dlhodobého hmotného majetku je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

7. Deriváty

K 31.12.2014 Spoločnosť mala uzatvorené menové forwardy na nákup CZK a GBP.

Forwardy sú splatné v priebehu roka 2015. Nominálna hodnota forwardov bola 2 346 512 EUR a ich reálna hodnota k 31. 12. 2014 predstavovala 2 205 614 EUR. (rozdiel -140 898 EUR).

Prehľad o zabezpečovacích derivátoch:

a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja	
	pohľadávky	záväzku		
b	c	d		
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	2 303 674	0	2 205 614	
Menový forward	2 303 674	0	2 205 614	
k 31.12.2014		k 31.12.2013		
Zmena reálnej hodnoty (+/-)		Zmena reálnej hodnoty (+/-)		
s vplyvom na		s vplyvom na		
výsledok	vlastné imanie	výsledok	vlastné	
hospodárenia	imanie	hospodárenia	imanie	
b	c	d	e	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	11 704	-152 602	-3 960	161 991
Menový forward	11 704	-152 602	-3 960	161 991

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	31. 12. 2014	31. 12. 2013
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe	0	0
Závazok vykázaný v súvahe	0	0
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	0	0
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
Spolu	0	0

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 teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Plynomers		Vodomery		Ohrievače, Filtre		Služby a tovar	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
a	b	c	d	e			f	g
Slovenská republika	1 800 532	2 405 923	0	532	4 182	0	1 265 913	308 875
Zahraničie	73 882 305	75 545 801	0	29 062 562	17 479 833	16 319 170	7 627 365	5 925 710
Spolu	75 682 837	77 951 724	0	29 063 094	17 484 015	16 319 170	8 893 278	6 234 585

	Spolu	
	2014	2013
Slovenská republika	3 070 627	2 715 330
Zahraničie	98 989 503	126 853 243
Spolu	102 060 130	129 568 573