

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013**

V ☐ - eurocentoch☒ - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)

☒ – zostavená
☐ – schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

 . .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P	o	đ	t	a	t	r	a	n	s	k	á		v	o	đ	á	r	e	n	s	k	á		s	p	o	l	o	č	n	o	s	ť	,		
a.	s.																																			

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

 /

PSČ

Názov obce

Číslo telefónu

 /

Číslo faxu

 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 10.3.2014	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:			

POZNÁMKY
k 31. decembru 2013

A. Informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku

Podtatranská vodárenská spoločnosť, a.s.,
Hraničná 662/17
058 89 Poprad

Spoločnosť Podtatranská vodárenská spoločnosť, a.s., (ďalej len Spoločnosť) bola založená 8.4.2003 a do obchodného registra bola zapísaná 1.5.2003 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, Oddiel: Sa, vložka číslo: 10263/P)

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom hnutel'ných a nehnuteľných vecí
- výroba a dodávka vody verejnými vodovodmi pre obyvateľstvo, priemysel a poľnohospodárstvo, kontrola hospodárenia s vodou a odvádzaných odpadových vôd z miest, sídlisk a obcí, ochrana zdrojov pitnej vody,
- vykonávanie vedľajších činností na úseku prevádzky, rozvoja a výstavby verejných vodovodov, kanalizácií a ČOV, ako aj pre iné organizácie
- správa, prevádzka, údržba a oprava vodovodnej a kanalizačnej siete, úpravní vôd, čerpacích staníc, vodojemov, čistiarní odpadových vôd a k nim prislúchajúcich objektov prevzatých do správy podniku
- vykonáva priameho investora výstavby zdravotne - vodohospodárskych stavieb a ostatnej podnikovej investičnej výstavby zdravotne - vodohospodárskych stavieb v rozsahu stanovenom osobitným oprávnením, zabezpečuje prípravu a projektovú dokumentáciu pre zdravotne - vodohospodárske stavby, opravy a údržbu základných prostriedkov
- vykonáva ďalšie nadväzujúce a pomocné činnosti podniku, servisné a opravárenské práce a technologické montáže, technické revízie vyhradených technických zariadení pre potreby podniku, prípadne i pre iné organizácie,
- vykonáva činnosť súvisiacu s prevádzkou dopravných a mechanizačných prostriedkov, zabezpečuje obhospodarovanie bytového, nebytového fondu a rekreačných zariadení podniku
- zabezpečuje hydrogeologický prieskum v rozsahu potrieb a požiadaviek Východoslovenského kraja, ako aj úlohy s tým súvisiace, cestou dodávateľských organizácií
- zabezpečuje systematické využívanie výsledkov vedy a techniky na zvyšovanie technickej a technologickej úrovne vodohospodárskych procesov vrátane odbornej prípravy pracovníkov, zabezpečuje technický rozvoj a vývojové úlohy s tým súvisiace pre potreby podniku, prípadne i pre iné organizácie
- zabezpečuje plánovaciu, finančnú, účtovnú a mzdovú agendu spojenú s riadením hospodárskej činnosti podniku, vykonáva kontrolnú činnosť
- nákup a predaj vodárenskej technológie, projektovanie, sledovanie, riadenie, vykonávanie a vyhodnocovanie úloh hydrogeologického prieskumu
- montáž vodomeroch na studenú vodu a vodomeroch na teplú vodu
- výroba tepla, výroba elektriny, rozvod elektriny, rozvod tepla
- nakladanie s odpadom
- odvádzanie odpadových vôd verejnou kanalizáciou a odvoz odpadov zo septikov a žump
- čistenie odpadových vôd
- spracovanie a skladovanie stabilizovaného kalu na čistiarniach odpadových vôd a jeho vývoz
- prevoz očkovačieho kalu pri zapracovaní nových čistiarní odpadových vôd
- skladovanie kalu z úpravy vody
- odvoz spotrebovaných olejov a kyselín výkupcom
- zabezpečuje úlohy na úseku bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci
- zabezpečuje vodohospodársky, technický a investičný rozvoj na úseku zdravotne - vodohospodárskych diel a zariadení a spolupracuje pri zostavovaní vodohospodárskeho plánu
- vykonáva výber pracovníkov na príslušné pracovné pozície, zabezpečuje starostlivosť o zamestnancov a zvyšovanie odbornej kvalifikácie zamestnancov.

3. Priemerný 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	26	26
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	28	28
počet vedúcich zamestnancov	3	3

4. Údaje o neobmedzenom ručení v iných účtovných jednotkách

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

5. 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31. decembru 2012, t.j. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 24.5.2013

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 12.6.2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v obchodnom vestníku 17.6.2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 31.5.2011 schválilo spoločnosť KLT AUDIT, spol. s ručením obmedzeným ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. Informácie o konsolidovanom celku

Podtatranská vodárenská spoločnosť, a.s., nepodlieha konsolidácii a nie je súčasťou konsolidovaného celku.

C. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Ako súčasť obstarávacej ceny sa aktivujú

náklady investičného oddelenia, ktoré sa v podmienkach spoločnosti považujú za výrobnú réžiu. Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok prevzatý bezplatne je ocenený obstarávacou cenou u odovzdávajúceho.

Spoločnosť nevlastní dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou.

Spoločnosť nerealizuje výskumnú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje jednorazovo do nákladov pri uvedení majetku do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia a doba použitia dlhšia ako jeden rok sa účtuje jednorazovo do nákladov. Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	10	lineárna	10
Stavby	20	lineárna	5
Stavby	50	lineárna	2
Stavby	30	lineárna	3,3
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Ostatné dopravné prostriedky	6	lineárna	16,6

Doba odpisovania stavieb sa mení podľa použitého materiálu, kvality prác, veku nadobudnutého majetku, geologických a klimatických podmienok.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

d) Zásoby

Zásoby sa pri ich obstaraní oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby). 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 PHL sa oceňujú priemernou vopred stanovenou cenou a účtuje sa k nim oceňovací rozdiel, ktorý sa mesačne zúčtuje v pomernej výške.

e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykonalné pohľadávky formou opravných položiek.

f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

g) 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.

h) 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.

i) 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.

j) 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.

k) 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.

l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne.

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

m) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

n) 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.

o) Opravy chýb minulých účtovných období

Nevýznamné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia. Významné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú na účtoch nerozdeleného zisku minulých rokov alebo neuhradenej straty minulých rokov.

D. informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktiv.nákl. na vývoj (012)	Software (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodw ill	Ostatný DNM (019)	Obstarávaný DNM (041)	Posk.pred. na DNM (051)	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na zač. účt.obd.		1 257 231				-		1 257 231
Prírastky		39 141				39 140		78 281
Úbytky		-				39 140		39 140
Presuny								
Stav na konci účt. obd.	-	1 296 372	-		-	-	-	1 296 372
Oprávky:								
Stav na zač. účt.obd.		1 097 505						1 097 505
Prírastky		87 370						87 370
Úbytky		-						-
Presuny								
Stav na konci účt. obd.	-	1 184 875	-	-	-	-	-	1 184 875
Opravné položky								
Stav na zač. účt.obd.								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účt. obd.	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na zač. účt.obd.	-	159 726	-		-	-	-	159 726
Stav na konci účt. obd.	-	111 497	-		-	-	-	111 497

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktiv.nákl. na vývoj (012)	Software (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwi l	Ostatný DNM (019)	Obstarávaný DNM (041)	Posk.pred. na DNM (051)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	h
Prvotné ocenenie								
Stav na zač. účet.obd.		1 621 619				140 739		1 762 358
Prírastky		112 734				36 460		149 194
Úbytky		477 122				177 199		654 321
Presuny								
Stav na konci účt. obd.	-	1 257 231	-		-	-	-	1 257 231
Oprávky:								
Stav na zač. účet.obd.		1 471 068						1 471 068
Prírastky		103 559						103 559
Úbytky		477 122						477 122
Presuny								
Stav na konci účt. obd.	-	1 097 505	-	-	-	-	-	1 097 505
Opravné položky								
Stav na zač. účet.obd.								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účt. obd.	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na zač. účet.obd.	-	150 551	-		-	140 739	-	291 290
Stav na konci účt. obd.	-	159 726	-		-	-	-	159 726

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky (031)	Stavby (021)	Samostat. hnut. veci (022)	Pestovateľské celky TP	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM (029)	Obstarávaný DHM (042)	Posk.pred. na DHM (052)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt.obd.	4 372 864	163 496 653	21 767 312				9 257 875	445	198 895 149
Prírastky	15 585	3 330 488	692 045				8 043 963	35 234	12 117 315
Úbytky	30 467	63 672	91 330				4 043 118	35 679	4 264 266
Presuny									
Stav na konci účt. obd.	4 357 982	166 763 469	22 368 027			-	13 258 720	0	206 748 198
Oprávky:									
Stav na zač. účt.obd.		65 938 615	10 584 320						76 522 935
Prírastky		4 447 524	1 563 534						6 011 058
Úbytky		63 672	91 329						155 001
Presuny									
Stav na konci účt. obd.	-	70 322 467	12 056 525	-	-	-	-	-	82 378 992
Opravné položky									
Stav na zač. účt.obd.			50 208				649 420		699 628
Prírastky			-				-		-
Úbytky							-		-
Presuny									
Stav na konci účt. obd.	-	-	50 208	-	-	-	649 420	-	699 628
Zostatková									
Stav na zač. účt.obd.	4 372 864	97 558 038	11 132 784			-	8 608 455	445	121 672 586
Stav na konci účt. obd.	4 357 982	96 441 002	10 261 294			-	12 609 300	-	123 669 578

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012:

			Samostat. hnut. veci (022)	Pestovateľské celky TP	Základné stádo a rôžne zvieratá	Ostatný DHM (029)	Obstarávaný DHM (042)	Posk.pred. na DHM (052)	Celkom
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky (031)	Stavby (021)							
a	b	c	d	e	f	g	h	g	h
Prvotné ocenenie									
K 1. 1. 2012	4 440 593	142 071 766	16 652 883				28 299 404	72 205	191 536 851
Prírastky	66	22 127 945	5 252 665				8 276 992	11 007	35 668 675
Úbytky	67 795	703 058	138 236				27 318 521	82 767	28 310 377
Presuny									
K 31. 12. 2012	4 372 864	163 496 653	21 767 312			-	9 257 875	445	198 895 149
Opravy									
K 1. 1. 2012		62 464 804	9 457 037						71 921 841
Prírastky		4 176 869	1 265 518						5 442 387
Úbytky		703 058	138 235						841 293
Presuny									
K 31. 12. 2012	-	65 938 615	10 584 320	-		-	-	-	76 522 935
Opravné položky									
K 1. 1. 2012			-				1 060 475		1 060 475
Prírastky			50 208				649 420		699 628
Úbytky							1 060 475		1 060 475
Presuny									
K 31. 12. 2012	-	-	50 208	-		-	649 420	-	699 628
Zostatková cena									
K 1. 1. 2012	4 440 593	79 606 962	7 195 846			-	27 238 929	72 205	118 554 535
K 31. 12. 2012	4 372 864	97 558 038	11 132 784			-	8 608 455	445	121 672 586

Prehľad o založenom majetku

Popis majetku na ktorý je zriadené záložné právo alebo má Spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať	Riad. súvahy	Hodnota založeného majetku v EUR	Hodnota majetku s obmedzenými právami v EUR
ČOV Štrbské Pleso - zabezpečenie úveru č. 32/012/2004	15,16	1 537 321	
ČOV Margecany - zabezpečenie úveru č. 7012-2003	15,16	743 418	

Výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku:

	2013 EUR	2012 EUR
Povinné zmluvné a havarijné poistenie vozidiel	5 900	6 295
Poistenie zodpovedosti za spôsobenú škodu z prevádzky	1 459	1 459
Poistenie majetku proti živ. pohromám	55 921	50 535
Poistenie ostaté	3 720	3 720
Spolu	67 000	62 009

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje DFM.

3. Zásoby

Z dôvodu nízkej hodnoty zásob – len pohonné látky v automobiloch, OP nebolo potrebné vytvoriť.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav OP k 31. 12. 2012	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie OP z dôv. zániku opodstat.	Zúčtovanie OP z dôv.vyrad. majetku z účt.	Stav k 31. 12. 2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	83 558	711		4 505	79 764
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členoma združeníu					
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	83 558	711	0	4 505	79 764

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky		0	
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členoma združeníu			
Iné pohľadávky		-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu		-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	565 924	79 764	645 688
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členoma združeníu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	343 611		343 611
Iné pohľadávky	193 663		193 663
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 103 198	79 764	1 182 962

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a depozitné vklady. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem termínovaných vkladov.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	7 155	7 233
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4 418 148	4 327 627
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0
Peniaze na ceste	499 992	2 499 991
Spolu	4 925 295	6 834 851

Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok okrem peňažných prostriedkov a cenín.

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	21 908	19 206
Poistné	17 766	15 081
predplatné	1 269	1 569
ostatné	2 873	2 556
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
úroky	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	93 299	6 998
Úroky z termínovaných vkladov	5 299	6 585
Nájomné	88 000	413
Spolu	115 207	26 204

E. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

Popis základného imania k 31. 12. 2013	Hodnota v EUR/ks
Základné imanie celkom	53 976 200
Počet akcií	1 626 279
Menovitá hodnota akcie	33,19
Základné imanie splatené	53 976 200
Základné imanie nesplatené	0
Vlastné imanie	76 709 825
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	70,36

Informácia o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	443 878
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	443 878
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	443 878

Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní	Hodnota
Vykázaný účtovný zisk	644 644
Počet akcií	1 626 279
Zisk pripadajúci na jednu akciu	0,40

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31. 12. 2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho	0	15 059	0	0	15 059
rezerva na odchodné	0	15 059	0	0	15 059
Krátkodobé rezervy, z toho	249 025	67 314	27 425	20	288 894
Mzdy na dovolenku	12 560	11 614	12 560	0	11 614
Sociálne zabezpečenie k mzdám na dovolenku	3 471	3 531	3 471	20	3 511
Odmeny pracovníkom	6 129	18 612	6 129	0	18 612
Majetková ujma a daň. riziká	185 126	28 448	56	0	213 518
Prebiehajúce súdne spory	36 530	0		0	36 530
Iné	609	609	609	0	609
Nevyfakturované dodávky	0			0	0
Auditorské služby	4 600	4 500	4 600		4 500

Názov položky	k 31. 12. 2011	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Dlhodobé rezervy, z toho					
Krátkodobé rezervy, z toho	1 570 568	54 736	1 376 279	0	249 025
Mzdy na dovolenku	13 224	12 560	13 224	0	12 560
Sociálne zabezpečenie k mzdám na dovolenku	3 559	3 471	3 559	0	3 471
Odmeny pracovníkom	17 027	6 129	17 027	0	6 129
Odchodné do dôchodku a životné a pracovné jubileá	0	0	0	0	0
Majetková ujma a daň. riziká	157 283	27 877	34	0	185 126
Prebiehajúce súdne spory	1 374 257	0	1 337 727	0	36 530
Iné	618	0	9	0	609
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Auditorské služby	4 600	4 699	4 699		4 600

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2013 EUR	31. 12. 2012 EUR
Dlhodobé záväzky spolu	1 585 363	2 620 763
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	1 585 363	2 620 763
Krátkodobé záväzky spolu	1 585 363	2 620 763
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 027 539	5 651 202
Záväzky po lehote splatnosti	-	-

Ako dlhodobé záväzky sú v súvahe vykázané iba záväzky zo sociálneho fondu a odložený daňový záväzok.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

		31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	16 332 854	16 458 542
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-7 316	-8 027
– zdaniateľné		16 340 170	16 466 569
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	-8 981 821	-7 773 107
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-8 981 821	-7 773 107
– zdaniateľné			0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		-170 618	-2 325 670
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty			0
Sadzba dane z príjmov (v %)		22	23
Odložená daňová pohľadávka		0	0
Uplatnená daňová pohľadávka		0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		0	0
Odložený daňový záväzok		1 579 691	1 462 746
Zmena odloženého daňového záväzku		-116 945	-240 860
Zaúčtovaná ako náklad		-116 945	-240 860
Zaúčtovaná do vlastného imania			

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2013 EUR	31. 12. 2012 EUR
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 868	13 944
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 483	6 310
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba soc. fondu - spl. pôžičiek	100	900
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 583	7 210
Čerpanie sociálneho fondu	9 779	10 286
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 672	10 868

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov, ale hlavne formou príspevkov na stravovanie.

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 za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery				329 902	329 902	505 861
Bankový úver Dexia	EUR					
banka č. 320124		2,017	20.9.2015	183 617	183 617	288 541
SZRB	EUR	2,44	21.12.2015	146 285	146 285	217 320
Krátkodobá časť dlhodobých bankových úverov					175 959	175 959
Bankový úver Dexia						
banka č. 320124					104 924	104 924
SZRB					71 035	71 035

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013 EUR	31. 12. 2012 EUR
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 047	944
Úroky	680	487
vyúčt. nájomného	367	457
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho	44 067 240	42 274 352
nájomné	299	315
dotácia na obstaranie HM	44 066 941	42 274 037
		-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho	1 900 210	1 900 210
dotácia na obstaranie HM	1 900 210	1 900 210

F. informácie o výnosoch

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

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	Typ výrobkov, tovarov, služieb A		Typ výrobkov, tovarov, služieb B		Typ výrobkov, tovarov, služieb C		Spolu	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	5 593 000	5 479 000	96 628	96 354			5 689 628	5 575 354
							0	0
Spolu	5 593 000	5 479 000	96 628	96 354	0	0	5 689 628	5 575 354

Spoločnosť dosahuje tržby z vlastných výrobkov a služieb iba z nájmu v jednej oblasti odbytu v Slovenskej republike.

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:	343 472	344 283
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	343 472	344 283
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 891 485	1 332 812
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku a bezpl. nadobudnutý majetok	1 883 747	1 327 716
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	484	419
Iné	7 254	4 677
Finančné výnosy, z toho:	77 689	61 275
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>77 689</i>	<i>61 275</i>
Výnosové úroky	77 689	61 275
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

3. Informácia o čistom obrate

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:

	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	5 689 628	5 575 354
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 429 351	1 957 553
Čistý obrat celkom	8 118 979	7 532 907

G. Informácie o nákladoch

4. 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:

	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	207 004	235 074
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 000</i>	<i>12 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	12 000	12 000
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>195 004</i>	 <i>223 074</i>
Opravy a udržiavanie	34 380	19 822
Cestovné	55 928	55 610
Nákup licencií, školenia, semináre	6 158	1 086
Doprava, upratovanie	6 347	10 627
Nájomné	11 140	20 711
Náklady na inzerciu, reklamu	5 250	6 214
Právne a ekonomické poradenstvo	29 134	74 242
Telekomunikačné služby + internet	10 613	10 975
Náklady na repre.	5 146	6 142
dodávky výpočtových prác	19 513	0
ostatné	11 395	17 645
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	101 934	112 261
Manká a škody	0	0
Dary	0	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv	82 373	54 736
Iné	19 561	57 525
 Finančné náklady, z toho:	 10 887	 1 767 818
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>10 887 0</i>	 <i>1 767 818</i>
Nákladové úroky	10 114	1 767 091
Bankové poplatky	773	727
 Mimoriadne náklady, z toho:	 0	 0

H. Informácie o daniach z príjmov

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

a	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	776 405	x	x	-672 538		x
teoretická daň	x	178 573	23,00 %	x	-127 782	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 024 985	465 747	59,99 %	4 784 979	909 146	-135,18 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-568 650	-130 790	-16,85 %	-2 434 874	-462 626	68,79 %
Vplyv nevyk. odl. daň. pohľ.	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-2 155 052	-495 662	-63,84 %	-1 616 292	-307 095	45,66 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	77 688	17 868	2,30 %	61 275	11 643	-1,73 %
Splatná daň z príjmov	x	14 815	1,91 %	0	12 200	-1,81 %
Odložená daň z príjmov	x	116 945	15,06 %		-240 860	35,81 %
Celková daň z príjmov	x	131 760	16,97 %		-228 660	34,00 %

Splatnú daň tvorí daň zaplatená z úrokov v banke, ktorá je zrážaná v čase vyplatenia úrokov, pritom vo výnosoch sú úroky časovo rozlišované.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	71 804	-41 882
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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	153 918	
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

I. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Najatý majetok

Spoločnosť nemá k dispozícii informácie o hodnote majetku v nájme. Ide o nevýznamnú položku.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájma DHM a DNM Podtatranskej vodárenskej prevádzkovej spoločnosti, a.s. Hodnota prenájatého majetku je 188 447 018,70 EUR. Výnosy z nájomného za rok 2013 sú 5 593 000 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2034.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

	2013	2012
Prenajatý majetok	188 447 019	184 545 418
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Závazky z lízingu		
Iné položky		

J. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť je účastníkom viacerých súdnych sporov, z ktorých by jej mohli vzniknúť prípadné záväzky. Niektoré z nich prebiehajú už dlhšie obdobie. Výsledok týchto sporov nemožno v súčasnosti určiť. Konečné rozhodnutie týchto súdnych sporov v neprospech Spoločnosti môže mať významný nepriaznivý dopad na jej výsledok hospodárenia a likviditu.

- Žalobca BLUECUBE, s.r.o. Košice, ako právny nástupca z titulu postúpenia pohľadávok pôvodných žalobcov si v dvoch súdnych sporoch uplatňuje u spoločnosti nárok na náhradu za majetkovú ujmu z dôvodu obmedzenia užívania pozemkov v ochranných pásmach vodárenských zdrojov, ktorá vznikla v predchádzajúcich rokoch. Celková suma uplatňovaných nárokov predstavuje čiastku 3 513 000 EUR. Súdne spory sú momentálne v štádiu znaleckého dokazovania. Konečnú výšku prípadného záväzku Spoločnosti nie je možné v súčasnosti spoľahlivo odhadnúť.
- Žalobca Slovenská investičná a. s. Prešov sa domáha súdnou cestou spoluvlastníckeho práva k časti majetku Spoločnosti. V prípade úspešnosti žalobcu by odhadovaná strata časti spoluvlastníckeho podielu predstavovala 3,2 % hodnoty majetku ČOV Poprad Matejovce. Výsledok sporu momentálne nie je možné odhadnúť vzhľadom na neurčitosť dobovej legislatívy.
- Žalobca Ján Korpala sa domáha zaplata sumy vo výške 36 529,54 EUR s prísl. titulom vydania bezdôvodného obohatenia, ktoré malo vzniknúť využívaním predmetu jeho zlepšovacieho návrhu.
- Žalobca Východoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s., sa v súdnom spore domáha regresného plnenia spoludlžníka z právoplatne ukončeného súdneho sporu so Slovenskou konsolidačnou, a.s. Výška sporu je momentálne 2 468 198,75 €. Výsledok súdneho sporu nie je možné odhadnúť, je v štádiu dokazovania.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2013	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky	3 513 000,00	

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2012	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky	3 513 000	

K. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 31 866 EUR (v roku 2012: 36 646 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 4780 EUR (v roku 2012: 4780 EUR).

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

L. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia so spriaznenými osobami žiadne transakcie.

M. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2011 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. Informácie o Vlastnom imaní

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

Položka vlastného imania	Stav				Stav
	1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	53 976 200		0	0	53 976 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkami za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	257	0	0	0	257
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	8 676 435	0	0	0	8 676 435
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	-	0	0	-
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 404 863	0			1 404 863
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	12 441 865	0	0	(443 878)	11 997 987
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 440		-	-	9 440
Neuhrazená strata minulých rokov	0		0	-	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	(443 878)	644 644		443 878	644 644
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	76 065 182	644 644	-	-	76 709 826

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

Položka vlastného imania	Stav				Stav
	1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	53 976 200		-	-	53 976 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	257	-	-	-	257
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	8 676 435	-	-	-	8 676 435
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	1 390 261			14 602	1 404 863
Nedeliteľný fond		-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	12 310 448		-	131 416	12 441 864
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 440	-	-	-	9 440
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	146 018	- 443 877		- 146 018	- 443 877
Ostatné položky vlastného imania					
SPOLU	76 509 059	- 443 877	-	-	76 065 182
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

O. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2013

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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (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.

Prehľad finančných tokov k 31.12.2013

Č.pol.	Názov položky	Rok 2013	Rok 2012
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z.S.	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	776 405	- 672 538
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	7 345 796	7 676 602
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	6 098 428	5 410 699
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	15 059	
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	- 3 793	- 367 739
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 703 509	2 602 596
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10 114	1 767 091
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	- 77 689	- 61 275
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-	
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	-	
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	- 86 237	- 15 153
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	- 313 595	- 1 658 617
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	- 2 422 338	1 727 206
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 525 579	1 252 113
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 1 896 800	475 064
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	41	29
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	77 974	54 690
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	- 9 921	- 225 004
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-	
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	5 767 916	8 560 956
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 14 814	- 12 200
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	5 753 102	8 548 756

Č.pol.	Názov položky	Rok 2013	Rok 2012
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	- 39 140	- 36 460
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 7 559 583	- 7 607 919
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	121 704	219 184
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	

Prehľad finančných tokov k 31.12.2013

B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	-	
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	-	
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	-	
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	-	
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	-	
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	- 7 477 019	- 7 425 195

Prehľad finančných tokov k 31.12.2013

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-	
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	-	
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	-	
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	-	
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	- 185 639	- 209 836
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	-	
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	-	
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	- 175 959	- 199 550
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)	-	
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	-	
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	- 9 680	- 10 286
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-	
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-	
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	-	
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	-	
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	-	-
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	- 185 639	- 209 836

Č.pol.	Názov položky	Rok 2013	Rok 2012
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov(+/-) súčet A+B+C	-1 909 556	913 725
E.	Stav peňažných prostriedkov a ekvival.na začiatku účtovného obdobia	6 834 851	5 921 126
F.	Stav peňažných prostr.a ekvival.na konci obdobia pred KR ku koncu obd.	4 925 295	6 834 851
G.	Kurzové rozdiely k PP a PE ku dňu zostavenia účtovnej závierky (+/-)	-	
H.	Zostatok PP a PE na konci obdobia upravený o KR k účt.závierke	4 925 295	6 834 851