

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

a) Obchodné meno a sídlo

Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s.
Prešovská 48, 826 46 Bratislava

Spoločnosť Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 2.12.2002 a do Obchodného registra bola zapísaná 7.1.2003 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka č. 3080/B).

b) Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

prevádzkovanie verejných vodovodov a verejných kanalizácií I. až III. kategórie
vykonávanie fyzikálno-chemických, biologických a mikrobiologických rozborov povrchových, pitných a odpadových vôd v rozsahu voľnej živnosti
podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
inžinierska činnosť v stavebníctve – obstarávateľská činnosť v stavebníctve
výroba a dodávka elektriny z obnoviteľných zdrojov
uskutočňovanie jednoduchých stavieb, drobných stavieb a ich zmien
sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
prenájom hnutelných vecí
distribúcia a predaj úžitkovej vody

c) Počet zamestnancov

názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
priemerný prepočítaný počet zamestnancov	739	696
stav zamestnancov k 31.12.2013, z toho :	746	723
počet vedúcich zamestnancov	155	152

d) Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28. júna 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra a zverejnená v Obchodnom vestníku číslo 135/2013 dňa 16.7.2013 pod Z002994.

B. Zrušené s účinnosťou od 31.decembra 2013.

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Infra Services, a.s., Hraničná 10, Bratislava a BIONERGY, a.s., Prešovská 48, Bratislava, ktoré sú súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s.. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s., Prešovská 48, Bratislava. Táto konsolidovaná účtovná závierka je registrovaná v Obchodnom registri Okresným súdom Bratislava I. a možno ju dostať aj priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D. INFORMÁCIE V POZNÁMKACH

V poznámkach sa uvádzajú informácie o:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy
- výnosoch
- nákladoch
- daniach z príjmov
- údajoch na podsúvahových účtoch
- iných aktívach a iných pasívach
- spriaznených osobách
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia
- prehľade zmien vlastného imania
- prehľade peňažných tokov

E. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú aj úroky z úveru do momentu zaradenia majetku do používania.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku, ale sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Softvér – projektová dokumentácia			
záväzného zadania (podľa zmluvy)	5	lineárna	18,46
Oceniteľné práva (licencie)	3 - 20	lineárna	5,0 – 33,33

Dlhodobý hmotný majetok zaradený do roku 2012 sa odpisuje počas obdobia zodpovedajúceho dobe predpokladaného generovania budúcich ekonomických úžitkov. Na základe regulačného rámca môže Spoločnosť zahrnúť odpisy do taríf za vodné a stočné počas obdobia stanoveného ÚRSO. Skutočné technické životnosti sú odlišné a zvyčajne dlhšie (v prípade vodárenskej infraštruktúry a zariadení 20 – 100 rokov), ale predpokladá, že jej neplynú ekonomické úžitky z majetku po dobe odpisovania ako schválil ÚRSO pre účely stanovenia taríf. Preto majetok zostáva v užívaní aj keď je plne odpísaný.

Dlhodobý hmotný majetok zaradený od roku 2012 sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku a skutočnej technickej životnosti.

V roku 2013 Spoločnosť na základe odporúčania audítorov uvedených v Správe nezávislého audítora k účtovnej závierke k 31.12.2012 prehodnotila odpisovanie existujúcich vodovodných a kanalizačných potrubí, ktoré boli zaradené aj pred aprílom 2011 a predĺžila dobu ich odpisovania vzhľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam ich používania, a nie podľa doby stanovenej pre účely cenovej regulácie.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku, ale sa o ňom účtuje ako o zásobách, pričom sa evidenčne sleduje na podsúvahových účtoch Spoločnosti.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
--	---	---------------------------	----------------------------------

Stavby			
- budovy	20 - 50	lineárna	2,0 – 5,0
- vodovodná sieť	12 - 100	lineárna	1,0 – 8,33
- kanalizačná sieť	12 - 100	lineárna	1,0 – 8,33
Samostatný hnutelný majetok			
- stroje, prístroje a zariadenia	6 - 12	lineárna	8,33 – 16,66
- dopravné prostriedky	4 - 6	lineárna	16,66 – 25,0

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú obstarávacou cenou.

Spoločnosť nadobúda vlastné akcie, ktoré drží prechodne.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Ak je obstarávací cena zásob vyššia než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyhnutnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

c) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na rizikové súdne spory, na environmentálne záväzky, na odchodné a iné zamestnanecké požitky a rezervy na iné prevádzkové náklady. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Spoločnosť má dlhodobý program zamestnaneckých požitkov pozostávajúcich z jednorázového príspevku pri odchode do dôchodku, na ktoré neboli vyčlenené samostatné finančné zdroje. Náklady na zamestnanecké požitky sú stanovené prírastkovou poisťovňou – matematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných výdavkov diskontovaných úrokovou sadzbou vo výške priemernej úrokovej miery NBS pre nefinančné spoločnosti, ostatné úvery, nad 5 rokov. Spoločnosť odvodzuje diskontnú sadzbu od predpokladanej reálnej úrokovej miery 4,69 % p.a. a očakávanej zamestnaneckej fluktuácie 7,6 %. Časť poisťovne – matematických ziskov a strát prevyšujúcich 10 % definovaného záväzku z poskytovania zamestnaneckých požitkov sa odpisuje počas zostávajúcej doby trvania pracovného pomeru zamestnancov, počnúc nasledujúcim účtovným obdobím. Spoločnosť tiež vypláca odmeny pri pracovných jubileách.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou

bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Oprava chýb minulých období

Významné opravy chýb minulých účtovných období Spoločnosť účtuje na účte 428 – nerozdelený zisk minulých rokov alebo na účte 429 – neuhradený strata minulých rokov. Menej významné opravy chýb sa účtujú na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

d) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazne dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja dodanej pitnej vody a z odvedenej odpadovej vody. Spoločnosť odhaduje nevyfakturované dodávky vody na základe informácií o poslednom stave vodomeru a priemernej dennej spotrebe na každom odbernom mieste.

e) Vykazovanie nákladov

Náklady sa vykazujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia, bez ohľadu na dátum ich zaplatenia.

f) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

F. AKTÍVA

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	1 682 305	418 632	0	2 695 045	1 668 729	0	6 464 711
Prírastky	0	0	0	0	0	1 607 327	0	1 607 327
Úbytky	0	0	0	0	0	277 081	0	277 081
Presuny	0	461 946	94 593	0	25 032	-581 571	0	0
Stav k 31.12.2013	0	2 144 251	513 225	0	2 720 077	2 417 404	0	7 794 957
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	1 505 203	193 460	0	2 573 038	0	0	4 271 701
Prírastky	0	114 795	1 780	0	87 332	0	0	334 095
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	1 619 998	195 240	0	2 660 370	0	0	4 605 796
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	333 000	0	333 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	333 000	0	333 000
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	177 102	225 172	0	122 007	1 668 729	0	2 193 010
Stav k 31.12.2013	0	524 253	317 985	0	59 707	2 084 404	0	2 986 349

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2012	0	1 663 714	383 225	0	2 690 826	995 909	0	5 733 674
Prírastky	0	0	0	0	0	817 238	0	817 238
Úbytky	0	0	0	0	0	86 201	0	144 418
Presuny	0	18 591	35 407	0	4 219	-58 217	0	0
Stav k 31.12.2012	0	1 682 305	418 632	0	2 695 045	1 668 729	0	6 464 711
Oprávky								
Stav k 1.1.2012	0	1 433 390	124 264	0	2 461 130	0	0	4 018 784
Prírastky	0	71 813	69 196	0	111 908	0	0	252 918
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	1 505 203	193 460	0	2 573 038	0	0	4 271 701
Opravné položky								
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2012	0	230 324	258 961	0	229 696	995 909	0	1 714 890
Stav k 31.12.2012	0	177 102	225 172	0	122 007	1 668 729	0	2 193 010

b) Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	76 431 084	488 393 837	69 724 823	0	0	208 928	36 627 998	946 453	672 333 123
Prírastky	0	0	0	0	0	0	48 279 555	1 734 337	50 013 892
Úbytky	838	817 272	201 505	0	0	0	1 060 871	902 367	2 982 853
Presuny	38 522	20 548 203	5 209 224	0	0	28 600	-25 824 549	0	0
Stav k 31.12.2013	76 468 768	508 124 768	74 732 542	0	0	237 528	58 022 133	1 778 423	719 364 162
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	278 557 220	49 768 916	0	0	98 248	0	0	328 424 384
Prírastky	0	14 904 704	4 416 250	0	0	11 135	0	0	19 332 089
Úbytky	0	664 038	158 636	0	0	0	0	0	822 674
Stav k 31.12.2013	0	292 797 886	54 026 530	0	0	109 383	0	0	346 933 799
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	0	399 822	0	0	0	0	1 832 463	0	2 232 285
Prírastky	0	119 421	0	0	0	0	1 052 995	0	1 172 416
Úbytky	0	0	0	0	0	0	1 428 878	0	1 428 878
Stav k 31.12.2013	0	519 243	0	0	0	0	1 456 580	0	1 975 823
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	76 431 084	209 436 795	19 955 907	0	0	110 680	34 795 535	946 453	341 676 454
Stav k 31.12.2013	76 468 768	214 807 639	20 706 012	0	0	128 145	56 565 553	1 778 423	370 454 540

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2012	76 547 968	468 805 952	62 430 116	0	0	211 577	38 770 275	0	646 765 888
Prírastky	0	0	0	0	0	0	25 982 684	1 732 917	27 715 601
Úbytky	123 307	449 094	786 852	0	0	2 649	0	786 464	2 148 366
Presuny	6 423	20 036 979	8 081 559	0	0	0	-28 124 961	0	0
Stav k 31.12.2012	76 431 084	488 393 837	69 724 823	0	0	208 928	36 627 998	946 453	672 333 123
Oprávky									
Stav k 1.1.2012	0	260 012 918	46 151 990	0	0	87 066	0	0	306 251 974
Prírastky	0	18 901 536	4 407 435	0	0	13 831	0	0	23 322 802
Úbytky	0	357 234	790 509	0	0	2 649	0	0	1 150 392
Stav k 31.12.2012	0	278 557 220	49 768 916	0	0	98 248	0	0	328 424 384
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	0	439 583	0	0	0	0	1 301 844	0	1 741 427
Prírastky	0	0	0	0	0	0	856 751	0	856 751
Úbytky	0	39 761	0	0	0	0	326 132	0	365 893
Stav k 31.12.2012	0	399 822	0	0	0	0	1 832 463	0	2 232 285
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2012	76 547 968	208 353 451	16 278 126	0	0	124 511	37 468 431	0	338 772 487
Stav k 31.12.2012	76 431 084	209 436 795	19 955 907	0	0	110 680	34 795 535	946 453	341 676 454

c) Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	56 147 381	0	0	0	0	0	0	0	56 147 381
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	-6 639	0	0	0	6 639	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	56 140 742	0	0	0	6 639	0	0	0	56 147 381
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									0
Stav k 1.1.2013	56 147 381	0	0	0	0	0	0	0	56 147 381
Stav k 31.12.2013	56 140 742	0	0	0	6 639	0	0	0	56 147 381

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2012	56 147 381	0	0	0	0	0	0	0	56 147 381
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	56 147 381	0	0	0	0	0	0	0	56 147 381
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									0
Stav k 1.1.2012	56 147 381	0	0	0	0	0	0	0	56 147 381
Stav k 31.12.2012	56 147 381	0	0	0	0	0	0	0	56 147 381

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledok hospodárenia jednotlivých spoločností za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umies- tnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlast- ného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospo- dárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodno- ta DFM
a	b	c	d	E	f
Dcérske účtovné jednotky					
Infra Services, a.s. Hra- ničná 10, Bratislava	51,00%	51,00%	17 348 436	2 804 894	8 140 742
BIONERGY, a.s., Prešov- ská 48, Bratislava	100,00%	100,00%	49 597 498	75 777	48 000 000
Nadácia BVS					
Nadácia BVS	100,00%	100,00%	6 639	6 456	6 639
Dlhodobý finančný majetok spolu					56 147 381

Dlhodobý majetok je poistený pre prípad poškodenia veci nasledovne:

- nehnuteľné veci (budovy, stavby vrátane stavebných súčastí)
 - FLExA + EC do poistnej sumy 120 000 000 EUR
 - krádež, lúpež do poistnej sumy 66 000 EUR
 - vandalizmus do poistnej sumy 10 000 EUR
- hnuteľné veci
 - FLExA + EC do poistnej sumy 12 000 000 EUR
 - krádež, lúpež do poistnej sumy 100 000 EUR
 - vandalizmus do poistnej sumy 10 000 EUR

d) Zásoby

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky. Spoločnosť nevytvárala v priebehu účtovného obdobia opravnú položku k zásobám.

Zásoby sú poistené pre prípad poškodenia veci nasledovne:

- FLExA + EC do poistnej sumy 100 000 EUR
- krádež, lúpež do poistnej sumy 100 000 EUR

e) Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 910 949	1 052 899	337 632	164 225	2 461 991
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	1 910 949	1 052 899	337 632	164 225	2 461 991

Tvorba a zúčtovanie opravnej položky sa týka pohľadávok z obchodného styku. K dlhodobým pohľadávkam za predaj bytov je vytvorená opravná položka výpočtom odúročenia podľa zostatkovej doby splatnosti týchto pohľadávok.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	B	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	443	0	443
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	443	0	443
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	12 212 277	5 738 872	17 951 149
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 066 790	0	1 066 790
Iné pohľadávky	15 894	0	15 894
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 294 961	5 738 872	19 033 833

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	5 738 872	4 947 976
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	13 294 961	11 925 910
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 033 833	16 873 886
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	443	885
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	443	885

Informácie o záložnom práve príp. obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami:

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	19 034 276
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	X	0

f) Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	60 870	2 557
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	33 985 389	26 834 046
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	-7	-38
Spolu	34 046 252	26 836 565

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, k 31.decembru 2013 s výnimkou termínovaných vkladov vo výške 12 949 265 EUR na obdobie od 2 týždňov do 6 mesiacov.

Spoločnosť má tiež obmedzené právo disponovať s vinkulovaným vkladom v sume 10 744 888 EUR na dobu určitú od 18.septembra 2013 do 31 decembra 2015. Vinkulované finančné prostriedky sa týkajú preukázania splnenia povinnosti voči Ministerstvu životného prostredia SR v súvislosti s poskytnutím nenávratného finančného príspevku na projekt „Odkanalizovanie podunajskej časti Bratislavského regiónu“.

g) Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	281 223	93 688
na získanie úveru	69 792	82 292

licenčný kľúč	211 394	11 396
služby s aukčným systémom	37	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	312 383	143 769
na získanie úveru	12 500	12 500
licenčný kľúč	143 838	0
služby s aukčným systémom	6 821	0
za služby-telekomunikácie, poistné, predplatné,...	149 224	131 269
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 000 912	3 357 805
dohadná položka vodného a stočného	2 809 165	3 267 464
dohadná položka za dodané ostatné služby	191 682	0
výnosy z termínovaných vkladov	65	80 401
el.energia a refakturácia voči Infra Services	0	9 940
Spolu	3 594 518	3 595 262

G. PASÍVA

a) Základné imanie

Základné imanie Spoločnosti tvorí 8 477 431 akcií v nominálnej hodnote 33,19 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Zisk na akciu v roku 2013 predstavuje 0,265 EUR (rok 2012: 0,166 EUR).

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 1 408 470 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	1 408 470
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	140 847
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	75 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 192 623
Iné	0
Spolu	1 408 470

Štatutárny orgán nerozhodol o rozdelení zisku za rok 2013 vo výške 2 245 656 EUR ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

b) Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 593 167	323 993	0	105 775	2 811 385
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
revitalizácia skládky odpadu	634 614	63 214	0	0	697 828
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
súdne spory	1 534 301	143 498	0	105 775	1 572 024
odchodné	424 252	117 281	0	0	541 533
Krátkodobé rezervy, z toho:	707 351	1 732 329	556 233	151 118	1 732 329
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	353 040	433 056	329 816	23 224	433 056
vývoz kalu	214 930	220 987	191 706	23 224	220 987
účtovný audit	0	5 287	0	0	5 287
ostatné služby	31 940	49 900	31 940	0	49 900
	106 170	156 882	106 170	0	156 882

<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	354 311	1 299 273	226 417	127 894	1 299 273
odmeny vrátane odvodov	354 311	757 328	226 417	127 894	757 328
ostatné služby	0	541 945	0	0	541 945
Rezervy spolu	3 300 518	2 056 322	556 233	256 893	4 543 714

Názov položky a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 539 195	82 140	20 916	7 252	2 593 167
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	641 866	0	0	7 252	634 614
revitalizácia skládky odpadu	641 866	0	0	7 252	634 614
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	1 897 329	82 140	20 916	0	1 958 553
súdne spory	1 514 188	41 029	20 916	0	1 534 301
odchodné	383 141	41 111	0	0	424 252
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 346 365	623 580	1 219 605	42 989	707 351
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	1 111 127	269 269	1 010 366	16 990	353 040
<i>nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov</i>	134 878	214 930	118 757	16 121	214 930
vývoz kalu	8 944	0	8 749	195	0
účtovný audit	34 200	31 940	34 200	0	31 940
ostatné služby	933 105	22 399	848 660	674	106 170
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	235 238	354 311	209 239	25 999	354 311
odmeny vrátane odvodov	235 238	354 311	209 239	25 999	354 311
Rezervy spolu	3 885 560	705 720	1 240 521	50 241	3 300 518

Dlhodobé rezervy sa predpokladajú použiť nasledovne :

rezerva na revitalizáciu skládky odpadu sa vytvorila na dobu, pokiaľ sa revitalizácia nezrealizuje a neukončí

rezerva na odchodné sa tvorí na dobu trvania pracovného pomeru zamestnancov do ich odchodu do dôchodku

rezerva na súdne spory sa tvorí do doby rozhodnutia súdu o jednotlivých súdnych sporoch

c) Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke – podľa prílohy č.3a Opatrenia MF SR č.4455/2003-92 časť G.písm.c) a d) o záväzkoch:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dlhodobé záväzky spolu	5 904 410	6 049 251
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 904 410	6 049 251
Krátkodobé záväzky spolu	25 422 556	20 374 265
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	25 009 465	19 977 010
Záväzky po lehote splatnosti	413 091	397 255

d) Závazky nie sú kryté záložným právom.

e) **Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	26 786 790	24 296 325
odpočítateľné	-4 522 691	-2 373 965
zdaniteľné	31 309 481	26 670 290
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-3 534 193	-2 271 622
odpočítateľné	-3 534 193	-2 312 864
zdaniteľné	0	41 242
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	-59 807
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka	1 772 515	0
Uplatnená daňová pohľadávka	543 011	0
Zaúčtovaná ako náklad	-543 011	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	6 888 086	5 051 926
Zmena odloženého daňového záväzku	606 656	0
Zaúčtovaná ako náklad	606 656	789 151
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

f) **Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 885	25 742
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	130 425	112 547
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	75 000	50 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	205 425	162 547
Čerpanie sociálneho fondu	189 625	177 404
Konečný zostatok sociálneho fondu	26 685	10 885

g) **Vydané dlhopisy**

Spoločnosť nemá vydané dlhopisy.

h) **Bankové úvery**

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	E	f
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				41 190 215	15 428 572
zmluva o financovaní, VUB, a.s.	EUR	EURIBOR+1,15%	29.7.2020	13 142 858	15 428 572
zmluva o splátkovom úvere, Tatrabanka, a.s.	EUR	EURIBOR+1,33%	31.12.2020	28 047 357	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				2 285 714	2 285 714
zmluva o financovaní, VUB, a.s.	EUR	EURIBOR+1,15%	29.7.2020	2 285 714	2 285 714
Spolu				43 475 929	17 714 286

Spoločnosť má od júla 2010 uzatvorenú zmluvu o financovaní so Všeobecnou úverovou bankou, a.s. na poskytnutie bankového úveru v celkovej sume 20 miliónov EUR za účelom financovania projektov a nákup investičného majetku. K 31.decembru 2013 bol dočerpaný úver na sumu 20 miliónov EUR a bola už splatená čiastka 4 571 428 EUR. Konečná splatnosť bankového úveru je 29.júla 2020.

Od augusta 2013 má Spoločnosť uzatvorenú zmluvu o splátkovom úvere s Tatrabankou, a.s. na poskytnutie bankového úveru v celkovej sume 80 miliónov EUR za účelom financovania projektov a nákup investičného majetku. K 31.decembru 2013 bol čerpaný úver v sume 28 047 357 EUR. Splátky úveru sa podľa zmluvy začnú v marci 2015. Konečná splatnosť bankového úveru je 31.decembra 2020. Bankové úvery sú zabezpečené záložným právom na všetky existujúce a budúce pohľadávky Spoločnosti.

i) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	66 643	18 080
splatná daň z príjmov – banka	0	15 276
administratívny poplatok za úver z VÚB, a.s.	16 000	0
úroky k bankovému úveru	48 729	0
odvod za neplnenie zamestnanosti ZPS	1 902	0
výdavky na dodávky a služby	12	2 804
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	96 000	0
administratívny poplatok za úver z VÚB, a.s.	96 000	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	19 842 693	13 441 957
dotácie zo ŠR a eurofondov	8 934 573	4 210 518
ostatné dotácie a dary	10 908 120	9 231 439
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	705 168	939 806
dotácie zo ŠR a eurofondov	163 864	213 566
ostatné dotácie a dary	541 304	726 240
Spolu	20 710 504	14 399 843

H. VÝNOSY

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu a	vodné		stočné		ostatné služby	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013 f	2012 g
Slovensko	40 080 414	40 436 002	42 268 955	43 029 284	1 616 102	1 085 921
Spolu	40 080 414	40 436 002	42 268 955	43 029 284	1 616 102	1 085 921

b) Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	510 971	348 332
Ostatná aktivácia	510 971	348 332
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 717 673	1 659 103
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	99 934
Výnosy z dotácií	729 138	962 435
Výnosy z prenájmu majetku	130 688	232 383
Výnosy zo zmluvných pokút a úrokov z omeškania	313 691	215 426
Ostatné	544 156	148 925
Finančné výnosy, z toho:	129 223	296 752
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	1	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	129 222	296 752
Výnosové úroky	129 222	296 752
Ostatné finančné výnosy	0	0
Mimoriadne výnosy:	0	0

c) Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	40 080 414	40 436 002
Tržby z predaja služieb	43 885 057	44 115 205
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 847 070	1 955 855
Čistý obrat celkom	85 812 541	86 507 062

I. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	32 025 073	30 553 615
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	81 800	109 400
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	39 900	26 380
iné uisťovacie audítorské služby	0	17 020
súvisiace audítorské služby	10 000	66 000
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	31 900	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>31 943 273</i>	<i>30 444 215</i>
Opravy a udržiavanie majetku	12 275 269	13 891 401
Prenájom vozidiel	1 875 975	1 649 099
Poštovné a hybridná pošta	589 014	546 450
Nájomné	401 921	280 975
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	955 961	504 940
Strážna služba	909 967	884 285
Náklady na IT	2 935 159	2 195 391
Náklady na telekomunikačné služby	697 434	661 198
Odvoz komunálnych odpadov	17 701	21 916
Pranie, upratovanie	105 375	85 200
Letná a zimná údržba	547 708	323 051
Výmena, odčítanie vodomero, montáž prípojek a vodomero	2 311 852	2 059 374
Odvoz kalu	208 279	169 682
Likvidácia kalu	3 497 775	4 176 342
Náklady špeciálnej dopravy	755 347	614 396
Revízie	252 377	246 288
Ostatné	3 606 159	2 134 227
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 442 109	1 963 387
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	42 818	15 709
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného ma- jetku	33 014	191 893
Odpis pohľadávky	41 030	26 650
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	715 096	592 182
Zmluvné a ostatné pokuty, penále a úroky	39 247	10 989
Ostatné	1 570 904	1 125 964
Finančné náklady, z toho:	397 642	102 122
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	77	88
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>397 565</i>	<i>102 034</i>
úroky	244 476	83 650
bankové výdavky	141 941	7 381
ostatné finančné náklady	11 148	11 003
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
daň z príjmov platená za iného daňovníka	0	0

J. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	31 December 2013	0 31 December 2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-53 457	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-273 106	878 596
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	13 756
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 879 760			2 867 746		
teoretická daň		662 345	23%		544 872	19%
Daňovo neuznané náklady	6 264 664	1 440 873		345 852	65 712	
Výnosy nepodliehajúce dani	-6 711 071	-1 543 546		-448 235	-85 165	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-59 807	-13 756		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	2 373 546	545 916	23%	3 236 122	614 864	21%
Splatná daň z príjmov		545 916	19%		614 864	21%
Odložená daň z príjmov		63 645	2%		789 151	28%
Celková daň z príjmov		609 561	21%		1 404 015	49%

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Zásoby CO	3 758	450 268
Drobný hmotný majetok	3 146 536	2 722 910
Program 222	275 636	252 365
Program EPSIS	120	0

L. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

a) Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

b) Činnosti dcérskej spoločnosti BIONERGY, a.s.

Dcérska spoločnosť BIONERGY, a.s. od 31.decembra 2009 zabezpečuje pre Spoločnosť likvidáciu kalu z čistiarní odpadových vôd Vrakuňa, Petržalka, Devínska Nová Ves a Senica a poskytuje odborné energetické poradenstvo.

c) Regulačný rámec v oblasti rozvoja a prevádzkovania verejných vodovodov a verejných kanalizácií

Podnikanie v oblasti verejných vodovodov a verejných kanalizácií upravuje zákon č.442/2002 Z.z.o verejných vodovodoch a verejných kanalizáciách v znení neskorších predpisov. Zákon, okrem iného, upravuje zriaďovanie, rozvoj a prevádzku verejných vodovodov a verejných kanalizácií, práva a povinnosti ich prevádzkovateľov a taktiež dohľad zo strany orgánov verejnej správy, predovšetkým v oblasti dodržiavania kvalitatívnych ukazovateľov pre pitnú vodu a odvádzanie odpadových vôd.

Ceny za výrobu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom a za odvedenie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou spadajú do regulácie cien úradom pre reguláciu sieťových odvetví podľa zákona č.276/2001 Z.z. v znení neskorších predpisov. Regulácia cien sa vykonáva v zmysle Výnosu, ktorým sa ustanovuje regulácia pre jednotlivé roky a na základe usmernenia, ktorým sa dopĺňajú jednotlivé paragrafy príslušného výnosu.

Cena pre rok 2013 bola zostavená a predložená na schválenie Úradu pre reguláciu sieťových odvetví, ktorý rozhodnutím číslo 0099/2013/V zo dňa 19.novembra 2012 schválil na obdobie od 1.januára 2013 do 31.decembra 2013 maximálnu cenu za výrobu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom v čiastke 0,9235 EUR/m³, maximálnu cenu za distribúciu pitnej vody verejným vodovodom vo výške 0,6463 EUR/ m³ a maximálnu cenu za odvedenie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou vo výške 0,9051 EUR/ m³.

d) Enviromentálna legislatíva v oblasti ochrany vôd

Dňa 13.mája 2004 schválil parlament Slovenskej republiky zákon č.364/2004 Z.z. o vodách, do ktorého boli tiež zahrnuté požiadavky smernice Rady 91/271/EHS o čistení komunálnych odpadových vôd. Na základe tohto zákona je povinnosť dobudovať verejnú kanalizáciu so zabezpečením čistenia odpadových vôd v aglomeráciách s počtom obyvateľov nad 10 000 do konca roku 2010 a v aglomeráciách s počtom obyvateľov nad 2 000 do konca roku 2015. Spoločnosť financuje tieto investície z vlastných zdrojov, zvažuje granty a iné externé zdroje financovania.

V júli 2010 uzatvorila zmluvu so Všeobecnou úverovou bankou, a.s. o financovaní za účelom financovania Projektov a nákupu dlhodobého investičného majetku a rekonštrukcie súčasného majetku a investičných potrieb Spoločnosti.

V auguste 2013 Spoločnosť uzatvorila zmluvu o splátkovom úvere s Tatrabankou, a.s. na poskytnutie bankového úveru za účelom financovania projektov a nákup investičného majetku v celkovej sume 80 miliónov EUR. K 31.decembru 2013 bol čerpaný úver v sume 28 047 357 EUR. Konečná splatnosť bankového úveru je 31.decembra 2020.

Na základe zákona o vodách Spoločnosť odvádza poplatky vo výške 0,0332 EUR/ m³ za odobratú vodu z podzemných zdrojov a v zmysle Nariadenia vlády SR č.755/2004 Z.z. odvádza aj poplatky za vypúšťanie odpadových vôd do povrchových vôd. V roku 2013 Spoločnosť odviedla poplatky za odobratú vodu z podzemných zdrojov vo výške 2 239 tis. EUR (v roku 2012: 2 380 tis. EUR) a poplatky za vypúšťanie odpadových vôd vo výške 623 tis. EUR (v roku 2012: 867 tis.EUR).

e) Súdne spory

Spoločnosť je zaangažovaná v súdnom spore týkajúcom sa troch zmeniek v celkovej výške 13 miliónov EUR, ktoré boli podpísané bývalým vedením Západoslovenských vodární a kanalizácií, š.p. dňa 11.februára 2000. Skupina popiera platnosť týchto zmeniek na základe podozrenia, že ide o podvod a nepovažuje za pravdepodobné, že nastane plnenie. Krajský súd v Bratislave dňa 2. júla 2012 svojím rozhodnutím zastavil konanie vo veci samej z dôvodu nezaplatenia preddavku na trovy konania žalobcom.

Skupina je tiež angažovaná v súdnom spore týkajúcom sa náhrady škody poľnohospodárskym organizáciám o náhradu majetkovej ujmy vzniknutej z dôvodu obmedzenia hospodárenia na pozemkoch v ochranných pásmach vodárenských zdrojov. V najväčšej žalobe je uvedená žalovaná čiastka 2 656 tisíc EUR. Napriek skutočnosti, že žaloba bola podaná v roku 2008 žalobca do dnešného dňa vôbec nepreukázal samotnú existenciu právneho základu predmetného sporu.

Krajský súd v Bratislave ako odvolací súd dňa 30. novembra 2012 svojím rozhodnutím potvrdil rozhodnutie prvostupňového súdu a nepriznal navrhovateľovi oslobodenie od súdnych poplatkov, čím zastavenie konania potvrdil. Najvyšší súd SR vrátil súdny spor na opätovné rozhodnutie o zastavení konania Krajskému súdu.

Spoločnosť sa domnieva, že nie je pravdepodobné, že nastane plnenie a tiež že v súčasnosti nie je možné spoľahlivo oceniť prípadný záväzok z tohto titulu.

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU A INÉHO ORGÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

druh príjmu	predsta- venstvo	dozorná rada 2013	vedenie spoločnosti	predsta- venstvo	dozorná rada 2012	vedenie spoločnosti
výška priznaných odmien	117 600	84 940	620 098	117 600	72 863	474 134
výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení	0	0	0	0	0	0
pôžičky poskytnuté	0	0	0	0	0	0

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Obchody so spriaznenými osobami, ktorými sú Hlavné mesto SR Bratislava a dcérske spoločnosti Infra Services, a.s. a BIONERGY, a.s., sú uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok, preto ich v tejto časti neuvádzame.

O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	281 365 935	0	0	0	281 365 935
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-1 927 338	0	0	0	-1 927 338
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 344 094	0	0	0	2 344 094
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	25 476 753	0	0	0	25 476 753
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	34 159 217	0	0	0	34 159 217
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond Nedeliteľný fond	6 049 273	184 871	0	140 847	6 374 991
Štatutárne fondy a ostatné fondy	32 707 615	0	0	0	32 707 615
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 023 465	0	0	-1 000 000	1 023 465
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 408 470	2 245 656	75 000	-1 333 470	2 245 656
Vyplatené dividendy	0	0	2 192 623	2 192 623	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	383 607 484	2 430 527	2 267 623	0	383 770 388

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	281 365 935	0	0	0	281 365 935
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-1 927 338	0	0	0	-1 927 338
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 344 094	0	0	0	2 344 094
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	25 476 753	0	0	0	25 476 753

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	34 159 217	0	0	0	34 159 217
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	5 916 712	0	0	132 561	6 049 273
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	32 707 615	0	0	0	32 707 615
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 023 465	0	0	-1 000 000	2 023 465
Neuhradená stra- ta minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	1 322 614	1 408 470	50 000	-1 272 614	1 408 470
Vyplatené dividendy	0	0	2 140 053	2 140 053	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikate- ľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	384 389 067	1 408 470	2 190 053	0	383 607 484

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Výsledok z hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov	2 879 760	2 867 746
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov:		
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	19 532 460	23 606 597
Odpis zásob	0	0
Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	112 149	0
Odpis pohľadávky	41 030	26 650
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	76 539	490 858
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	551 042	419 572
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	1 243 196	-585 042
Úrokové náklady (netto)	115 254	-213 102
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	33 013	91 959
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	24 584 443	26 720 947
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 001 399	-1 150 938
Úbytok (prírastok) zásob	6 976	-28 784
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	11 314 409	954 654
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	33 904 429	26 495 879
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	33 904 429	26 495 879
Zaplatené úroky	-244 476	-83 650
Prijaté úroky	129 222	296 752
Zaplatená daň z príjmov	-932 794	-864 657
Dividends paid	-2 082 753	-2 190 053
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	30 773 628	23 654 271
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-49 325 585	-27 671 435
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1	99 934
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-49 325 584	-27 571 501
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	25 761 643	14 416 413
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	25 761 643	14 416 413
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	7 209 687	10 499 183
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	26 836 565	16 337 382
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	34 046 252	26 836 565

V prehľade peňažných tokov sa uvádzajú informácie o príjmoch a výdavkoch peňažných prostriedkov a o prírastkoch a úbytkoch peňažných ekvivalentov.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným bankovým účtom a pokladnicou, alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.

Informácie o peňažných tokoch sú členené na :

peňažné toky z prevádzkovej činnosti

peňažné toky z investičnej činnosti

peňažné toky z finančnej činnosti