

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Liptovská vodárenská spoločnosť, a.s. (ďalej len Spoločnosť), vznikla rozdelením právneho predchodcu 24.7.2006 a do obchodného registra bola zapísaná 07.09.2006 (Obchodného registra Okresného súdu Žilina, oddiel a.s., Vložka číslo: 10547/L).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- montáž vodomeroch na teplú a studenú úžitkovú vodu
- výroba priemyselných hnojív
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi
- čistenie vodovodných a kanalizačných potrubí
- meranie množstva pitných, úžitkových a odpadových vôd
- protikoročná ochrana
- výkon činnosti stavbyvedúceho
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- výkon činnosti stavebného dozoru
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach bez poskytovania pohostinských činností v týchto zariadeniach
- prenájom strojov, prístrojov a zariadení
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb
- prevádzkovanie verejnej kanalizácie pre kategóriu K-1
- prevádzkovanie verejného vodovodu pre kategóriu V-1
- inžinierske činnosti a súvisiace technické poradenstvo
- veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- maloobchod v rozsahu voľných živností
- technické testovanie, meranie a analýzy
- vytyčovanie vodovodnej a kanalizačnej siete
- vykonávanie prehliadok kanalizácií prístrojovou technikou
- vykonávanie technických prehliadok potrubí
- vyhľadávanie skrytých únikov vôd korelačnou a elektroakustickou technikou
- vnútroštátna nákladná cestná doprava
- elektroenergetika

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	151,9	149,50
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	153	152
počet vedúcich zamestnancov	3	3

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20.05.2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka a výročná správa Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola uložená do Registra účtovných závierok dňa 26.5.2016.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 20.5.2016 schválilo spoločnosť LEX-AUDIT, spol. s r.o. auditorskú spoločnosť so sídlom Damborského 3, 949 01 Nitra, na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Mesto Liptovský Mikuláš, ako pridružená účtovná jednotka s použitím metódy vlastného imania.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovné výkazy sú zostavené v zmysle Opatrenia MF SR č.4455/2003-92 – opatrenie č.MF/18009/2014-74.

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

Z dôvodu zmeny opatrení pre zostavenie účtovnej závierky boli niektoré údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie vykázané podľa platnej legislatívy pre vykazovanie k 31.12.2016

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi a percentom výrobného réžie.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení 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
Oceniteľné práva (licencia)	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku z prostriedkov Európskeho spoločenstva a zo štátneho rozpočtu sa účtujú oproti tržbám a na výnosy budúcich období.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Majetok obstaraný počas existencie účtovnej jednotky sa účtovne odpisoval:

	1 - NM	4
	1	8
od 7.9.2006	2	12
	3	24
	4	40

od 1.1.2012	1 - NM	4
	1	4
	2	6
	3	12
	4	30

a od 1.1.2015 boli zmenené odpisové skupiny –zmena zákona

od 1.1.2015	1 - NM	4
	1	4
	2	6
	3	8
	4	12
	5	30
	6	40

(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 oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby)

Obstarávacia 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 sa oceňujú FIFO metódou.

(f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky podľa interných predpisov spoločnosti.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(h) 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.

(j) Opravné položky

Tvorí sa na základe zásady opatrnosti. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve

(k) 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 podľa interného predpisu.

(l) 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.

(m) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

c) možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(n) 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.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu a rozpočtu EÚ na obstaranie majetku

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.

(p) Prenájom (lízing)

Finančný lízing sa vykazuje a odpisuje v majetku nájomcu.

(r) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(s) Vykazovanie výnosov

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.

(t) Opravy významných chýb minulých období

Opravy významných chýb minulých období nestali.

E. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		336 681	193 727					530 408
Prírastky		5 900						5 900
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		342 581	193 727					536 308
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-329 917	-193 727					-523 644
Prírastky		4 443						
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		-334 360	-193 727					-528 087
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 764						6 764
Stav na konci účtovného obdobia		8 221						8 221

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		330 560	193 727					524 287
Prírastky								
Úbytky		6 121						6 121
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		336 681	193 727					530 408
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-315 049	-193 727					-508 776
Prírastky		14 868						14 868
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		-329 917	-193 727					-523 644
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 511						15 511
Stav na konci účtovného obdobia		6 764						6 764

Údaje o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 607 740	101 651 952	21 716 969				734 353		125 711 014
Prírastky		881 932	599 942				1 139 161		2 621 035
Úbytky	30 508	310 848	233 229				1 481 874		2 056 459

391641Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 577 232	102 223 036	22 083 682				391 640		126 275 590
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-34 300 904	-14 668 169						-48 969 073
Prírastky		3 362 153	2 553 061						5 915 214
Úbytky		310 848	233 229						544 077
Stav na konci účtovného obdobia		-37 352 209	-16 988 001						-54 340 210
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 607 740	67 351 048	7 048 800				734 353		76 741 941
Stav na konci účtovného obdobia	1 577 232	64 870 827	5 095 681				391 640		71 935 380

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 606 574	100 307 595	21 465 243				1 517 821		124 897 233
Prírastky	1 166	1 402 666	307 750				946 612		2 658 194
Úbytky		58 309	56 024				1 730 080		1 844 413
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 607 740	101 651 952	21 716 969				734 353		125 711 014
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-31 118 268	-12 122 004						-43 240 272
Prírastky		3 240 946	2 602 189						5 843 135
Úbytky		58 310	56 024						114 334
Stav na konci účtovného obdobia		-34 300 904	-14 668 169						-48 969 073
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									

Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 606 574	69 189 327	9 343 239				1 517 821		81 656 961
Stav na konci účtovného obdobia	1 607 740	67 351 048	7 048 800				734 353		76 741 941

Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 670 481
Dlhodobý hmotný majetok, s ktorým je obmedzené právo nakladať	137 766

Poistenie majetku

Výška poistenia majetku je 56 881 942 €.

Poistné riziká: živelné poistenie, proti odcudzeniu, vandalizmus, environmentálne škody, elektrotechnika.

Štruktúra dlhodobého finančného majetku v členení podľa súvahy

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
	0	0	0	0	0

Informácia o dlhodobom finančnom majetku a opravnej položke k nemu

Tabuľka č.1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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 na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účt. obdobia			0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	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	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám - nie sú tvorené

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Tvorba opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	495 741	8 368		6 022	498 087
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	495 741	8 368		6 022	498 087

Veková štruktúra pohľadávok v hodnote brutto

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky (48110)	907 614	0	907 614
Dlhodobé pohľadávky spolu	907 614	0	907 614
Krátkodobé pohľadávky			
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	spolu
Pohľadávky z obchodného styku (311,314,317)	1 905 495	582 676	2 488 171
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	14 491	0	14 491
Iné pohľadávky	3 825	0	3 825
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 923 811	582 676	2 506 487

Ako pohľadávky z obchodného styku sú vykazované aj pohľadávky z titulu dohadu tržieb medzi obdobím posledného odpočtu meradla do 31.12. príslušného roku, účtované na účte 31710, ktoré svojou povahou naplňujú charakter obchodných pohľadávok.

Výška týchto pohľadávok je vyčíslená na základe kvalifikovaného odhadu prepočtom podľa interného postupu účtovnej jednotky.

Hodnota pohľadávok, na ktoré je zriadené záložné právo

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 710 711

Odložená daňová pohľadávka z rozdielu zostatku daňovej a účtovnej dotácie a odložený daňový záväzok z rozdielu zostatkových cien účtovných a daňových odpisov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	9 383 012	8 537 651
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	9 383 012	8 537 651
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	4 317 129	3 579 707
Odpočítateľné	4 317 129	3 579 707
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22 %
Odložená daňová pohľadávka	907 614	788 552
Uplatnená daňová pohľadávka	119 061	168 580
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	119 061	168 580
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1 970 402	1 878 253
Zmena odloženého daňového záväzku	92 149	206 702
Zaučtovaná ako náklad	92 149	206 702
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 398	3 512
Bežné bankové účty	313 422	256 799
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	316 820	260 311

Úrokové sadzby na bežných bankových účtoch sa pohybujú od 0,01%.

Tabuľka č.2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Majetkové CP na obchodovanie	0			0
Dlhové CP na obchodovanie				
Ostatné realizovateľné CP	63 968	0	0	63 968
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	63 968	0	0	63 968

- 1) Ide o vlastné akcie obstarané kúpou v súlade s „Projektom rozdelenia“ v počte 9 271 ks (91 ks v nominálnej hodnote 33,20 a 9 180 ks v nominálnej hodnote 6,64), percentuálny podiel na základom imaní je 1,52%.
- 2) V súlade s „Projektom rozdelenia“ budú v budúcnosti po ukončení celého procesu odkupovania prevedené akcionárom spoločnosti.

Opravná položka ku krátkodobému finančnému majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné CP	0		0		0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0				0
Krátkodobý finančný majetok spolu	0		0		0

Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	24 061	20 015
Zákonné a havarijné poistenie	11 803	10 547
Poistenie majetku, podnikateľov, stavby z fondov EÚ	5 564	4 536
Licencie, predplatné	6 694	4 932
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**Opis základného imania -štruktúra akcionárov**

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	počet akcií	v %		
a	b	c	d	e
Obec Beňadiková	3 469	0,5690	0,5778	0
Obec Bobrovček	1 387	0,2275	0,2310	0
Obec Bobrovec	14 565	2,3892	2,4261	0
Obec Bobrovník	694	0,1138	0,1156	0
Obec Bukovina	1 387	0,2275	0,2310	0
Obec Demänovská Dolina	1 387	0,2275	0,2310	0
Obec Dúbrava	10 404	1,7066	1,7330	0
Obec Galovany	2 081	0,3414	0,3466	0
Obec Gôtovany	2 775	0,4552	0,4622	0
Obec Hutý	1 387	0,2275	0,2310	0
Obec Hybe	13 179	2,1618	2,1952	0
Obec Ižipovce	694	0,1138	0,1156	0
Obec Jakubovany	3 469	0,5690	0,5778	0
Obec Jalovec	2 081	0,3414	0,3466	0
Obec Jamník	2 775	0,4552	0,4622	0
Obec Kanská	2 081	0,3414	0,3466	0
Obec Kráľova Lehota	4 854	0,7962	0,8085	0
Obec Kvačany	4 162	0,6827	0,6933	0
Obec Lazisko	3 469	0,5690	0,5778	0
Obec Liptovská Anna	694	0,1138	0,1156	0
Obec Liptovská Kokava	8 323	1,3653	1,3864	0
Obec Liptovská Porúbka	8 323	1,3653	1,3864	0
Obec Liptovská Sielnica	4 162	0,6827	0,6933	0
Obec Liptovské Beharovce	694	0,1138	0,1156	0
Obec Liptovské Kľačany	2 775	0,4552	0,4622	0
Obec Liptovské Matiašovce	2 081	0,3414	0,3466	0
Mesto Liptovský Hrádok	67 972	11,1499	11,3221	0
Obec Liptovský Ján	6 242	1,0239	1,0397	0
Mesto Liptovský Mikuláš	269 807	44,2582	44,9416	0
Obec Liptovský Ondrej	4 854	0,7962	0,8085	0
Obec Liptovský Peter	11 098	1,8205	1,8486	0
Obec Liptovský Trnovec	4 162	0,6827	0,6933	0
Obec Ľubela	9 017	1,4791	1,5020	0
Obec Malatíny	1 387	0,2275	0,2310	0
Obec Malé Borové	2 081	0,3414	0,3466	0
Obec Malužiná	2 081	0,3414	0,3466	0
Obec Nižná Boca	1 387	0,2275	0,2310	0
Obec Partizánska Ľupča	10 404	1,7066	1,7330	0
Obec Pavčina Lehota	2 775	0,4552	0,4622	0
Obec Pavlová Ves	2 081	0,3414	0,3466	0
Obec Podtureň	3 469	0,5690	0,5778	0

Obec Pribylina	10 404	1,7066	1,7330	0
Obec Prosiek	1 387	0,2275	0,2310	0
Obec Smrečany	4 854	0,7962	0,8085	0
Obec Svätý Kríž	4 854	0,7962	0,8085	0
Obec Trstené	1 387	0,2275	0,2310	0
Obec Uhorská Ves	3 469	0,5690	0,5778	0
Obec Vavrišovo	4 162	0,6827	0,6933	0
Obec Važec	18 728	3,0721	3,1195	0
Obec Veľké Borové	694	0,1138	0,1156	0
Obec Veterná Poruba	2 775	0,4552	0,4622	0
Obec Vlchy	4 854	0,7962	0,8085	0
Obec Východná	19 421	3,1857	3,2349	0
Obec Vyšná Boca	694	0,1138	0,1156	0
Obec Závažná Poruba	9 711	1,5930	1,6176	0
Obec Žiar	3 469	0,5690	0,5778	0
Región Liptovský Mikuláš spolu:	593 032	97,2788	98,7810	0
Obec Vršatské Podhradie	148	0,0243	0,0247	0
Región Považská Bystrica spolu:	148	0,0243	0,0247	0
Obec Beňadovo	415	0,0681	0,0691	0
Mesto Námestovo	4 886	0,8015	0,8139	0
Obec Oravská Jasenica	883	0,1448	0,1471	0
Obec Oravská Poruba	519	0,0851	0,0864	0
Obec Vasiľov	467	0,0766	0,0778	0
Región Dolný Kubín spolu:	7 170	1,1761	1,1943	0
Vlastné akcie:	9 271	1,5208	0	0
Spolu:	609 621	100,000	100,000	0

Vysporiadanie účtovnej straty

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	5 923
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	5 923
Iné	0
Spolu	5 923

Vytvorené rezervy

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	42 661	53 053	27 648	0	68 066
Rezerva na audit, vývoz kalov, reklamácie	12 088	7 984	11 989	0	8 083
Rezervy na prémie, zákonné poistné	11 435	15 521	11 435	0	15 521
Rezervy na dovolenku, zákonné poistné	3 138	2 303	3 138	0	2 303
Rezerva na súdny spor	0	27 245	0	0	27 245
Rezerva na právne služby	16 000	0	1 086	0	14 914

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	30 536	42 661	32 177	1 641	42 661
Rezerva na audit, vývoz kalov, paušálne náhrady, poštový úver	8 736	12 088	8 736	0	12 088
Rezervy na prémie, zákonné poistné	17 711	11 435	19 352	1 641	11 435
Rezervy na dovolenku, zákonné poistné	3 653	3 138	3 653	0	3 138
Rezerva – nájom pozemkov	191	0	191	0	0
Rezerva – el. energia, plyn	245	0	245	0	0
Rezerva – právne služby	0	16 000	0	0	16 000

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 624 351	2 657 917
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov 481,479,472	2 513 241	2 578 150
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov 479	111 110	79 767
Krátkodobé záväzky spolu	2 107 957	2 603 186
Záväzky po lehote splatnosti	996	30 107
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 106 961	2 573 079

Od 1.1.2016 evidujeme pohľadávky a záväzky z obchodného styku voči účtovnej jednotke s podielovou účasťou nad 25%, ktorou je Mesto Liptovský Mikuláš

Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	780	818
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 837	16 913
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 837	16 913
Čerpanie sociálneho fondu	17 183	16 951
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 434	780

Bankové úvery

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
BU K a ČOV Važec	EUR	2,750	30.11.2016	0	554 656
BÚ K a ČOV Východná	EUR	2,750	30.11.2016	0	519 037
BU – Intenzifikácia ČOV LM	EUR	2,750	30.11.2016	0	690 723
BÚ kanalizácia Beňadik, LM, Z. Poruba	EUR	2,250	30.11.2016	0	106 562
BÚ kanalizácia Jalovec, Bobrovec, Trstené	EUR	2,250	30.11.2016	0	95 175
BÚ akcie majetkové vysporiadanie	EUR	2,250	26.10.2016	0	0
BÚ Úpravňa DD KH Kinetic	EUR	2,250	30.11.2022	0	748 141
BÚ ČSOB vyvolané investície	EUR	2,960	30.11.2016	0	642 412
BÚ VÚB prevádzková budova	EUR	1,950	30.11.2016	0	600 000
BÚ VÚB – investície 2014	EUR	1,650	30.11.2016	0	1 226 750
BÚ VÚB 43/ZF/2016 T2, T1	EUR	0,850	20.09.2020	5 243 965	0
SPOLU:				5 243 965	5 183 456
Krátkodobé bankové úvery					
Bežný bankový úver Prima Banka	EUR	2,800	15.11.2016	0	167 195
Ostatné Úvery splatné do roka	EUR		30.11.2016	0	1 147 376
BÚ VÚB 43/ZF/2016 T1	EUR	0,850	31.12.2016	600 000	0
SPOLU:				600 000	1 314 571

VÚB kontokorentný účet do 31.12.2016 nie je načerpaný.

Formy zabezpečenia úverov sú:

- a) stavby na liste vlastníctva č.518, 28, 1897
- b) pozemky na liste vlastníctva č. 518,1897
- c) technológia v obstarávacej hodnote 1 320 936 €
- d) pohľadávky

Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	3 552	20 119
Bankové úroky z úverov Prima banka	0	19 264
Bankové úroky z úveru VÚB	3 552	105
Bankové úroky z úveru ČSOB	0	750
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	41 541 302	44 868 809
SKV Dúbrava ŠR, ISPA ŠR	2 745 046	2 977 687
ISPA EU	4 321 179	4 437 590
K a ČOV Východná ŠR, EU	8 857 773	9 185 249
K a ČOV Važec ŠR, EU	7 886 291	8 275 650
Intenzifikácia ČOV LM ŠR, EU	11 109 478	13 267 790
Ka Beňadiková, Závažná Poruba, L. Mikuláš	3 625 445	3 704 909
Ka Bobrovec, Jalovec, Trstené	2 995 049	3 016 348
Darovaný DHM	1 041	3 586
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 326 236	3 584 225
SKV Dúbrava ,ISPA , ČOV a kanalizácie ŠR , EU	3 326 236	3 584 225

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
A	b	c	d	e	f	G
	0	0	0	0	0	0

H. Informácia o výnosoch

Názov položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
účet 601	Tržby za vlastné výrobky	2 886 993	2 839 955
z toho:	tržby za vlastné výrobky (vodné)	2 886 993	2 839 955
	tržby, ktoré možno považovať za tržby z predaja služieb- stočné	0	0
účet 602	Tržby z predaja služieb , stočné	5 256 097	5 066 366

Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	261 969	479 857
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	261 969	479 857
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 593 716	3 624 551
Dotácie SKV Dúbrava, ISPA, ČOV a kanalizácie z fondov EU ŠR	3 593 716	3 624 551
Finančné výnosy, z toho:	0	0
Tržby z predaja cenných papierov	0	
Kurzové zisky	0	0
<i>z toho ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	0	0

Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky (vodné/stočné)	7 515 362	7 332 762
Tržby z predaja ostatných služieb	627 728	573 529
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	8 143 090	7 906 291

I. INFORMÁCIA O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	629 281	871 544
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>6 100</i>	<i>6 100</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 100	6 100
iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
<i>Daňové poradenstvo</i>		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby z toho	623 181	865 444
Telefón, mobilné telefóny	19 015	21 995
Likvidácia odpadu, (kalov, KO, tukov, oleje)	122 542	144 751
Služby – software	121 771	91 380
Dopravné služby, zemné práce	14 157	12 565
Poddodávky k vlastným investíciám	108 068	286 359
Prenájmy pozemkov, vodohospodárskeho diela	49 993	39 823
Ostatné služby	187 635	268 571

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 288 912	10 900 801
Spotreba materiálu	836 629	761 217
Spotreba elektrickej energie, plyn	876 941	880 898
Opravy dodávateľské	429 824	409 781
Cestovné náhrady	46 128	41 584
Mzdové náklady, sociálne poistenie, DDP	2 605 397	2 448 040
Odpisy majetku	5 805 113	5 857 415
Sociálne náklady	157 704	198 768
Dane a poplatky	302 016	216 888
ZC predaného hmotného majetku	145 614	16 639
Ostatné náklady na HČ	83 546	69 571
Finančné náklady, z toho:	291 643	214 215
Bankové poplatky	151 833	24 153
Bankové úroky k úverom, úroky z finančného prenájmu	139 808	190 055
Kurzové straty	2	7
<i>z toho ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:</i>	0	0

J. INFORMÁCIA O DANIACH Z PRÍJMOV

Tabuľka č.2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	41 436			35 083		x
Teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	827 790			860 830		
Výnosy nepodliehajúce dani	956 269			941 877		
Umorenie daňovej straty	0			0		
Spolu	-87 043		22%	-45 964		22%
Splatná daň z príjmov		2 882			2 884	
Odložená daň z príjmov		-26 912			38 122	
Celková daň z príjmov		-24 030			41 006	

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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		
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		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch materiál v sklade civilnej obrany v celkovej výške 2 371 EUR.

L. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A MAJETOK

Podmienené záväzky

1. Prebieha súdne konanie o neplatnosti zmlúv o vzájomnej spolupráci a zmluvy o nájme s Liptovským družstvom OBNOVA so sídlom v Liptovskom Mikuláši na Okresnom súde Liptovský Mikuláš.

Podmienení majetok

1. Bankové zábezpeky ČSOB na záručné opravy dodávateľov ZIPP BRATISLAVA spol. s r.o. a VODOHOSPODÁRSKE STAVBY . ekologický podnik a.s. Bratislava v celkovej výške 2 529 820 EUR.

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych a dozorných Orgánov

Členom štatutárnych a dozorných orgánov boli vyplácané paušálne cestovné náhrady v súvislosti s výkonom činnosti podľa interného predpisu.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu tovar, služby	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Náklady-služby	Tržby- tovar, služby
a	b	c	d
Mesto Liptovský Mikuláš	01	11 512	322 517
Mesto Liptovský Hrádok	01	12 800	17957
Obec Vyšná Boca	01	61 698	15
Obec Važec	01	75	4 961
Obec Východná	01	43	3 425
Obec Bobrovec	01	11	13 165

Medzi transakciami so spriaznenými osobami sú uvedené transakcie, ktoré vyplývajú z predmetu činnosti účtovnej jednotky.

O. Významné udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali.

P. INFORMÁCIA O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	20 239 417	0	0	0	20 239 417
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	266 362	0	0	0	266 362
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	- 771 612	5 923	0	0	-777 535
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-5 923	65 466		5 923	65 466
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	20 239 417				20 239 417
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					

Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	202 394	63 968	0	0	266 362
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	16 354	16 354	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-696 422	72 190	0		-771 612
Výsledok hospodár. bežného účtovného obdobia	-58 836	-5 923	-58 836		-5 923
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

S. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY

Pre zostavenie výkazu Cash Flow bola použitá nepriama metóda.

Ako peňažné prostriedky a ekvivalenty sú vykázané: peňažná hotovosť, ceniny, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách a kontokorentné úvery.

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	41 436	35 083
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	2 228 849	2 394 571
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	5 805 113	5 857 414

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	2 346	-46 741
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-3 606 111	-3 624 381
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	139 808	190 054
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-61	-673
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 (+/-)	-119 589	-5 221
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 (+/-)	7 343	24 119
A. 2.	<i>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.)</i>	- 703 862	-188 901
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	34 835	94 593
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 770 087	-307 593
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	31 390	24 099
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	61	673
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-139 808	-190 054
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 A. 1. až A. 6.)	1 385 240	2 016 289

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-2880	-2 880
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 423 796	2 048 492
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-5 900	-6 121
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 139 162	-946 611
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 (+)	264 641	5 221
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 (+)		
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu 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.)	-880 421	-947 511
	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.)	- 486 866	-1 214 350
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 (+)	5 993 965	
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 (-)	-6 480 831	-1 214 350
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.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného a nehnuteľného majetku (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 9.	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. 10.	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 (-)		
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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	- 486 866	-1 214 350
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	56 509	-113 369
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	260 311	373 680
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	316 820	260 311
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	316 820	260 311