

Čl. I Všeobecné informácie**(1) I.1**

Obchodné meno:	Regionálna vodárenská spoločnosť AQUATUR a.s. Stará Turá
Sídlo:	SNP ½, 916 01, Stará Turá

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky: správa majetku mesta, prenájom neh. majetku

**I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:
06.6.2016 valným zhromaždením spoločnosti****I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

Riadna Mimoriadna

I.4 Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku:

I.4 a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Mesto Stará Turá, SNP ½, 91601 Stará Turá
.....

I.4 b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

Mesto Stará Turá, SNP ½, 91601 Stará Turá
.....
.....

I.4 c) Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

Mesto Stará Turá, SNP ½, 91601 Stará Turá
.....

I.5 Informácie o počte zamestnancov: Účtovná jednotka ani v bežnom ani v bezprostredne predchádzajúcom období nezamestnávala zamestnancov. Svoju činnosť realizuje cez členov štatutárnych orgánov a na skrátene úväzky pracovných zmlúv, ktoré pri štatistickom prepočte na fyzické osoby nevychádza ani jeden zamestnanec.

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti**II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**

a) Pre členov štatutárneho orgánu , dozorného orgánu neboli poskytnuté žiadne druhy záruk alebo iných zabezpečení .

b) Pre členov štatutárneho orgánu , dozorného orgánu neboli poskytnuté pôžičky.

d) Žiadne finančné prostriedky alebo iné plnenia neboli poskytnuté na súkromné účely členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

III. 1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

áno nie

III. 2 Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovná jednotka nezmenila svoje účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

III. 4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia
DHM obstaraný kúpou	Obstarávacia cena (vypracovanie projektov, dozor stavebný pri výstavbe nehnuteľnosti)
Pohľadávky	Menovitou hodnotou
Krátkodobý finančný majetok	Menovitou hodnotou
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Aby bola dodržaná zásada časovej a vecnej súvislosti s účtovným obdobím
Záväzky	Menovitou hodnotou
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Aby bola dodržaná zásada časovej a vecnej súvislosti s účtovným obdobím
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota, daň sa určuje z účtov. zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách na základ dane. Nakoľko spoločnosť vykázala stratu je povinná zaplatiť daňovú licenciu v hodnote 960 €. ÚJ aj keď vykázala stratu účtovala o odloženej dani súvahovým princípom a pri výpočte vzala do úvahy zmenu sadzby dane v roku 2017 na 21 %. Výsledkom výpočtu je odložená daňová pohľadávka v sume 17 483 € k 31.12.2016

III. 4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Určenie ocenenia záväzkov	Odhad ocenenia rezerv
Rezerva na audit	Podľa zmluvy o audite
Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám	k 31.1.2016 nezostali nevyčerpané dovolenky

III. 4 a) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti majetku. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú

Nehmotný majetok – software spoločnosť odpisovala podľa predpokladanej doby používania.

Dlhodobým nehmotným majetkom je majetok s dobou použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je vyššia ako 2400 €.

Samostatné hnutelné veci sú dlhodobým majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako jeden rok a vstupná cena viac ako 1700,- €

Druh majetku	Doba odpisovania	Odpisová metóda	Účet AHK	Odpisová skupina
Software	5	rovnomerne	013.000	
Stavby, budovy, haly	60	rovnomerne	021.000	5
Stavby ČOV	60	rovnomerne	021.100	5
Stavby vložené do ZI v 2010	60	rovnomerne	021.200	5
Stavby vložené do ZI v 2013	60	rovnomerne	021.300	5
Vodovod Súš	60	rovnomerne	021.400	5
Vodovod Paprad'	60	rovnomerne	021.500	5
Rekonštrukcia ČOV 2015	60	rovnomerne	021.600	5
Samost. hnutelné veci	6	rovnomerne	022.000	2
SHV technológie ČOV	15	rovnomerne	022.600	2

Všetok majetok, ktorý spoločnosť vlastní prenajíma spoločnosti PreVak s.r.o.

III. 4 h) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
Rekonštrukcia ČOV	276 163,17	274 712,87
ČOVrekonštrukcia 2.etapa prijaté v r.2015	5 324 708,86 €	4 415 343,57

Účelovo viazaná dotácia „Rekonštrukcia ČOV“ vo výške 8276. tis Sk, bola poskytnutá v roku 2005 a predstavuje 99,47 % z celkovej hodnoty stavby a postupne sa rozpúšťa do prevádzkových výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov majetku, na ktorý bola dotácia poskytnutá.

V roku 2015 bola schválená dotácia v sume 4 655 852,79 z ktorej v roku 2015 bolo prijatých 4 415 343,57 € . Z tohto obnosu bol obstaraný majetok v sume 5 324 708,86 €.V roku 2016 bolo prijatých ďalších 236 048,37 €. Suma 4460,85 € nebola vyplatená nakoľko bola komisiou

posúdená ako neoprávnené náklady. Celková dotácia spolu predstavuje hodnotu 4 651 391,94 €.

Dotácia tvorí 87,35 % z celkovej hodnoty obstaraného majetku v roku 2015 a postupne sa rozpúšťa do výnosov počas doby odpisovania tohto majetku v rovnakej výške zo zaúčtovanými odpismi. Z dotácie bola hrazená rekonštrukcia ČOV 2.etapa.

III. 5 Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období: *ÚJ neúčtovala o chybách min. účtovných období, ani v bežnom účtov.období.*

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV. 3 a) Informácie o záväzkoch

Názov položky	BO	PO
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	4488

Spoločnosť má záväzok z dlhodobého bankového úveru v celkovej sume 314 349,- EUR, ktorý je vykázaný v súvahe nasledovne, časť úveru splatná do jedného roka v sume 38 892,- EUR v riadku 139 súvahy a zostávajúca časť v sume 275 457,- EUR v riadku 121 súvahy.

Pri výpočte odloženej dane bol ako základňa pre výpočet použitý rozdiel medzi ZC daňovou a ZC účtovnou dlhodobého odpisovaného majetku, ďalej daňovo neuznaná rezerva na audit účtovnej závierky a možnosť umorovania strát v ďalších rokoch. Výsledkom je daňová odložená pohľadávka v sume 17 483,- € .

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je prenájom hmotného majetku. V roku 2015 boli tržby z predaja služieb v hodnote 171 329 €, v roku 2016 prišlo k poklesu na 76 329 € z dôvodu zmeny zmluvy o prenájme.

IV. 3 b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom :

Na liste vlastníctva č.6181 je zaznačené záložné právo nasledovne :

Vklad záložného práva v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s., IČO: 31 320 155 so sídlom Mlynské nivy 1, 829 90 Bratislava na pozemky parc. reg. CKN č. 1030/1, 1030/2, 1030/3, 1030/4, 1030/5, 1030/6, 1030/7, 1030/8, 1030/9, 1030/10, 1030/11, 1031/1, 1031/2, 1031/3, 1031/4, 1031/5, 1031/6, 1031/7, 1031/8, 1031/9, 1031/10,1031/11,1031/12, 1031/13, 1031/14, 1031/15, stavby súp.č. 197 na parc..č. 1031/4 - budova ČOV, stavby súp.č. 198 na parc. č.1030/2 - administratívna budova , stavby súp.č. 285 na parc.č. 1030/11- dúchareň a rozvodňa podľa zmluvy V 702/15 zo dňa 17.4.2015 - zm.č. 698/15

A vecné bremená sú zapísané prospech firmy Aquatur a.s. a vedie cez nehnuteľný majetok, ktorý nie je vlastníctvom spoločnosti Aquatur a.s. Jedná sa o právo uloženia kanalizačného potrubia a právo uloženia elektrickej prípojky na parcelách iných vlastníkov.

IV. 4 Informácie o vlastných akciách:

c). počet, menovitá hodnota a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní :

ÚJ vydala kmeňové akcie na meno v listinnej podobe, 100 % vlastníkom je jediný akcionár spoločnosti Mesto Stará Turá. ÚJ vydala akcie v nasledovnej menovitej hodnote: 121 ks kmeňových akcií v menovitej hodnote 10000 € a 88 ks v menovitej hodnote 1000,- €

IV. 5 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Odpisy dlhodobého majetku predstavujú hodnotu 315 357,- € a výnosy z hospodárskej činnosti – zúčtovanie dotácie do výnosov predstavujú hodnotu 220 025,- €

V. 1 b) Informácie o podmienených záväzkoch

Tabuľka č.1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Spriaznené osoby
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia - záložné právo v prospech VÚB a.s.	24 754	0
Iné podmienené záväzky		

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Spriaznené osoby
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia - záložné právo v prospech VÚB a.s.	24 754	0
Iné podmienené záväzky		

Vecné bremená sú vedené v prospech firmy Aquatur a.s. Jedná sa o právo uloženia kanalizačného potrubia a právo uloženia elektrickej prípojky na parcelách iných vlastníkov.

V. 3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	BO	PO
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcií derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Podmienené záväzky – záložné právo	24 754	24 754