

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Prílohu predkladá:**

Obchodné meno	Trenčianska vodohospodárska spoločnosť
Právna forma	Akciová spoločnosť
Sídlo	1. mája 11, 911 01 Trenčín
Dátum založenia	16.12.1998
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	1.1.1999
IČO	36 306 410
Hlavný predmet činnosti	Stavebno-montážne práce

Akciová spoločnosť Trenčianska vodohospodárska spoločnosť, a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená zakladateľskou zmluvou zo dňa 16.12.1998 ako univerzálny právny nástupca zaniknutej spoločnosti Trenčianska vodohospodárska spoločnosť, spol. s.r.o. a do obchodného registra bola zapísaná 1.1.1999 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa, vložka číslo 10163/R).

2) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Spoločnosť TVS, a.s. prevádzkovala verejné vodovody a verejné kanalizácie na prenajatom infraštruktúrnom majetku miest a obcí do 31.5.2015, pričom vykonávala s tým spojené činnosti. Vplyvom vonkajších podmienok posilnila a zaviedla činnosti zamerané na vodohospodárske stavby a na služby poskytované špeciálnymi vozidlami.

3) Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19	35
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	18	22
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

4) Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

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 v znení neskorších predpisov a postupov účtovania pre podnikateľov za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

6) Schválenie účtovnej závierky za rok 2015

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 22.07.2016.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán	Funkcia	Meno	Dátum nástupu	Dátum skončenia
Predstavenstvo	predseda	Ing. Beníčková Denisa	25.09.2014	
	člen	Ing. Topoli Milan	07.11.2003	
	člen	Pilko Martin	25.09.2014	

Štatutárny orgán	Funkcia	Meno	Dátum nástupu	Dátum skončenia
Dozorná rada	predseda	BSBA. Topoli Maroš	24.06.2014	
	člen	Mgr. Dominika Beníčková	22.07.2016	
	člen	JUDr. Košara Matúš	07.11.2014	24.08.2016
	člen	Ing. Kardoš Ján	26.09.2015	

C. INFORMÁCIE O SKUPINE, O KONSOLIDOVANOM CELKU

TVS, a. s. je materskou účtovnou jednotkou pre E-SPRAVCA s.r.o. Trenčín, v ktorej má 100 % podiel na základnom imaní. Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s §22 ods. 10 zákona o účtovníctve - nie je povinnosťou zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku pre materskú spoločnosť, ak nie sú prekročené veľkostné kritériá.

Spoločnosť CREDO 29, s.r.o. mala k 31.12.2015 hlasovacie práva a konsolidovanú účtovnú závierku k 31.12.2015 na základe § 22 odst. 10 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov nezostavovala (oslobodenie z dôvodu neprekročenia veľkostných kritérií). Spoločnosť CREDO 29, s.r.o. nie je k 31.12.2016 akcionárom spoločnosti, akcionármi sú fyzické osoby, teda TVS, a.s. nevstupuje do žiadnej konsolidácie.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH, ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v mene euro. Počas roka v účtovnej jednotke nenastali zmeny účtovných zásad a účtovných metód. V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.
Zatriedenie do veľkostnej skupiny: podľa hodnôt majetku, čistého obratu i priemerného prepočítaného počtu zamestnancov v roku 2014 Spoločnosť splnila podmienky pre zatriedenie ako veľká účtovná jednotka. Podľa hodnoty majetku v roku 2015 Spoločnosť splnila podmienky pre zatriedenie ako veľká účtovná jednotka a podľa hodnôt čistého obratu a priemerného prepočítaného počtu zamestnancov v roku 2015 by Spoločnosť splnila podmienky pre zatriedenie ako malá účtovná jednotka.
Účtovná závierka bola zostavená v zmysle Opatrenia MF SR č. MF/23377/2014-74, z 3. decembra 2014, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky v znení neskorších predpisov.
Poznámky sme zostavili tak, aby informácie v nich uvedené boli užitočné, významné, zrozumiteľné, porovnateľné, spoľahlivé. Spoločnosť využíva ustanovenie § 4, ods. 2 a 3 Opatrenia MF SR č. 23377/2014-74 a uvádzame aj informácie nad rámec ustanovenej obsahovej náplne a informácie (ak je to možné) uvádzame v tabuľkovej forme.
- Účtovníctvo sa 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.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

4. Moment zaúčtovania výnosov – Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
5. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky – Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobohkej pohľadávky a časť dlhobohého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
6. Použitie odhadov – Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

7. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, montáž a pod.). Odpisy dlhobohého nehmotného majetku účtovné sa rovnajú daňovým odpisom. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2 400 € a nižšia, spoločnosť ho pri jeho obstaraní kúpou zaúčtuje do nákladov na analytický účet 518 – Ostatné služby.

Odpisy dlhobohého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhobohého majetku do používania. O drobnom hmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena je 1 700 € a nižšia spoločnosť účtuje ako o zásobách, pri spotrebe na účty 5018100 v obstarávacej cene do 70 € a 5018200 v obstarávacej cene od 70 € až 1 700 €. Pozemky a umelecké diela (interiérová fontána a obraz cesta z ostrova) sa neodpisujú. Použité odpisové metódy – odpisovanie na základe odpisového plánu.

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch
1 autá osobné aj nákladné, výpočtová a kancelárska technika, meracie, kontrolné, testovacie a navigačné prístroje a zariadenia, software	4-6
2 čerpadlá, kancelársky nábytok, prac.stroje, špec.vozidlá, pažiacie boxy, zvár.automaty	9
3 rozvádzače, odvlhčovač, elektrocentrály	12
4 kanal., vodovod. a elektr.prípojky, oplotenie, prístrešok, klimatiz.jednotka, rozvádzače	18
5 garáže, kanal.prípojka, sklad, sadové úpravy, spev.plocha, parking	30
6 admin.budovy, budova Tr.Biskupice	40
7 oceníteľné práva	3

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

b) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok predstavuje vklad do Nadácie TVS, so sídlom v Trenčíne, IČO: 42 145 775, vedenej v registri nadácií pod číslom 203/Na-2002/944 Ministerstva vnútra Slovenskej republiky. Vklad je pri obstaraní ocenený obstarávacou cenou (podľa § 25, ods. 1 písm. a) bod 3 – použitá analógia ako pre obchodné spoločnosti) vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (tieto neboli vynaložené).

Spoločnosť za účelom verného zobrazenia v účtovnej závierke (tak, aby obsah položiek závierky zodpovedal skutočnosti) a za účelom pravdivého zobrazenia (použitie takých zásad a metód, ktoré vedú k dosiahnutiu verného zobrazenia skutočností v závierke) uvedený vklad do Nadácie ponechala v ocenení obstarávacou cenou (súčasne ku dňu účtovnej závierky nie je možné objektívne určiť reálnu hodnotu, za reálnu hodnotu sa v tejto účtovnej závierke považuje ocenenie v obstarávacej cene).

Dlhodobý finančný majetok predstavuje kúpa obchodného podielu a následne nepeňažný vklad časti podniku do spoločnosti E-SPRAVCA s.r.o., so sídlom Biskupická 1801/58, Trenčín, IČO: 46 471 952, vedenej v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín v oddiel Sro vložka č. 25488/R.

Kúpa obchodného podielu je pri obstaraní ocenená obstarávacou cenou, (podľa § 25, ods. 1 písm. a) bod 3) vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (ktoré neboli vynaložené).

Spoločnosť za účelom verného zobrazenia v účtovnej závierke (tak, aby obsah položiek závierky zodpovedal skutočnosti) a za účelom pravdivého zobrazenia (použitie takých zásad a metód, ktoré vedú k dosiahnutiu verného zobrazenia skutočností v závierke) cenné papiere, ktoré predstavujú podiely na základnom imaní, pre ktoré je TVS materskou jednotkou, sa spoločnosť rozhodla oceniť metódou vlastného imania. Spoločnosť pri ocenení zohľadňuje v čase precenenia dostupné údaje z účtovných výkazov spoločností z portfólia z bežného roka. Zmeny v oceňovacích rozdieloch účtuje na účty 414.

c) Zásoby

Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a pod.). Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob tak, aby hodnota materiálu zodpovedala jeho skutočnej užitočnej hodnote pre účtovnú jednotku, v rozsahu od 10% do 100% podľa obrátkovosti zásob. Výdaj zo skladu je účtovaný v obstarávacích cenách, podľa konkrétnej dodávky materiálu. Účtovná jednotka priamo do spotreby bez zaúčtovania prevzatia na sklad účtuje materiál nakúpený cez pokladňu, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 16,60 €; nakúpené kancelárske potreby a čistiace prostriedky. O nadobudnutých pozemkoch (nadobudnuté v roku 2015) účtujeme podľa §30d, ods. 7 Postupov účtovania ako o Nehnuteľnostiach na predaj, nakoľko ich obstarávame za účelom ďalšieho predaja (a nejde o predaj nehnuteľnosti v nezmenenom stave alebo nie sú splnené podmienky na účtovanie o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj)

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním pohľadávky.

Opravná položka k dlhodobej pohľadávke, ak je zostatková doba splatnosti tejto pohľadávky (ide o zádržné) dlhšia ako jeden rok, upravuje hodnotu tejto pohľadávky na jej súčasnú hodnotu, metódou efektívnej úrokovej miery, použitá sadzba 4%.

V netto vyjadrení sú znížené o opravné položky k rizikovým a problematickým pohľadávkam (keď je opodstatnené predpokladať, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí a k spornej pohľadávke, keď sa vedie spor o jej uznanie). Spoločnosť pristupuje k úprave ocenenia pohľadávky v prípade, že je dôvod domnievať sa, že pohľadávka má znaky smerujúce k znehodnoteniu pohľadávky. Takýmito znakmi sú hlavne: omeškanie pohľadávky, informácia, že na dlžníka je vedené exekučné konanie väčšieho rozsahu, že dlžník je v konkurze alebo likvidácii alebo ak spoločnosť na základe monitoringu finančnej situácie dlžníka dospeje k názoru, že dlžník nebude schopný splatiť pohľadávky v plnom rozsahu.

Opravné položky sú tvorené pre: exekúcie, konkurzy a likvidácie, reštrukturalizácie, podvody, pre prípad smrti dlžníka a pre pohľadávky, ktoré sú aktuálne omeškané viac ako 360 dní. Pre uvedené prípady sa tvorí opravná položka od 20% až do plnej výšky pohľadávky podľa dní po splatnosti. Opravné položky k pohľadávkam z činnosti prevádzkovania verejných vodovodov a kanalizácií sa tvorí vo výške 100%.

V každom období je vo výkaze ziskov a strát vykázaná opravná položka na zníženie hodnoty pohľadávok, ktorá je výsledkom kombinácie (a) odhadu zníženia hodnoty pohľadávok vykonaného vedením Spoločnosti, ktoré sa vyskytli v priebehu bežného obdobia, a (b) neustálej úpravy odhadov zníženia hodnoty v predchádzajúcich obdobiach.

Spoločnosť odpisuje svoje pohľadávky na základe právoplatného rozhodnutia súdu alebo na základe rozhodnutia vedenia Spoločnosti v zmysle internej smernice o upustení od ich vymáhania. Hodnota odpisovanej pohľadávky sa vykáže do výkazu ziskov a strát.

e) Peňažné prostriedky

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) 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. Oceňujú sa očakávanou menovitou hodnotou.

g) Rezervy

Rezervy sa tvoria na základe zásady opatrnosti na riziká a straty s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti k závierkovému dňu. Spoločnosť vytvára rezervy, ak sú jej známe budúce riziká spojené s podnikaním alebo iné skutočnosti, ktoré môžu významne ovplyvniť výsledok hospodárenia v budúcnosti. Pri stanovení výšky rezervy a jej opodstatnenosti vychádza zo zásady verného a pravdivého zobrazenia majetku v účtovníctve a zásady opatrnosti.

Spoločnosť v účtovnom období roku 2016 prehodnotila výšku vytvorenej dlhodobej rezervy na odchodné. Rezerva je tvorená v zmysle legislatívy s ohľadom na výšku priemernej mzdy a priemerného počtu rokov odchodu do dôchodku. Spoločnosť je povinná vyplatiť odchodné v zmysle legislatívy na rok 2016. Rezerva je súčasnou hodnotou záväzku z odstupného k súvahovému dňu, spolu s úpravami o dohady pravdepodobnosti (pravdepodobnosť zotrvania v pracovnom pomere až do odchodu do dôchodku a pravdepodobnosť odchodu do dôchodku presne k dátumu vzniku nároku na dôchodok). Súčasná hodnota rezervy je stanovená očakávanými budúcimi peňažnými tokmi (plánovaný rast miezd) a s použitím úrokových sadzieb (diskontný faktor 4,00%).

Voči spoločnosti sú k dňu zostavenie účtovnej závierky vedené rôzne súdne spory, ktoré tvoria riziko vzniku finančného záväzku v budúcom období. Výška rezervy, ktorá bola tvorená v roku 2008 bola spresnená v rokoch 2010 až 2012. Výška rezervy na súdne spory spresnená posúdeniami najnovších informácií o stave súdnych konaní. Konečná výška akýchkoľvek prípadných strát v súvislosti so súdnymi spormi nie je známa. Podrobné informácie o súdnych sporoch sú uvedené v poznámke G 2.2.

h) 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.

i) Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

j) 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. Oceňujú sa očakávanou menovitou hodnotou.

k) Leasing

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky. Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájomu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu. Spoločnosť k 31.12.2016 nevyužíva finančný leasing.

l) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Prepočet cudzej meny na eurá ku dňu účtovnej závierky referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Kúpené peňažné prostriedky v cudzej mene v priebehu účtovného obdobia Spoločnosť oceňovala a účtovala kurzom komerčnej banky a rovnakým kurzom účtovala aj ich použitie.

m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1 Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2016					
	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	SPOLU
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	417 911	3 983	5 200	5 070	0	432 164
Prírastky						0
Úbytky	118 672		5 200	5 070		128 942
Presuny						0
Stav na konci účtovného obdobia	299 239	3 983	0	0	0	303 222
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	361 332	3 983	3 577	0	0	368 892
Prírastky - odpisy	40 457					40 457
Úbytky	118 672		3 577			122 249
Presuny						0
Stav na konci účtovného obdobia	283 117	3 983	0	0	0	287 100
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	56 579	0	1 623	5 070	0	63 272
Stav na konci účtovného obdobia	16 122	0	0	0	0	16 122

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie 2015					
	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	SPOLU
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	417 911	3 983	5 200	5 070	0	432 164
Prírastky						0
Úbytky						0
Presuny						0
Stav na konci účtovného obdobia	417 911	3 983	5 200	5 070	0	432 164
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	337 213	3 983	2 701	0	0	343 897
Prírastky – odpisy	24 119		876			24 995
Úbytky						0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie 2015					
	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	SPOLU
Presuny						0
Stav na konci účtovného obdobia	361 332	3 983	3 577	0	0	368 892
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	80 698	0	2 499	5 070	0	88 267
Stav na konci účtovného obdobia	56 579	0	1 623	5 070	0	63 272

1.2 Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2016						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	79 773	2 104 319	1 218 036	46 077	36 556	0	3 484 761
Prírastky					7 164		7 164
Úbytky	104 877	2 110 287	645 735	35 983	1 226		2 898 108
Presuny	36 526	5 968			-42 494		0
Stav na konci účtovného obdobia	11 422	0	572 301	10 094	0	0	593 817
Oprávky							0
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	922 166	973 096	26 071	0	0	1 921 333
Prírastky		1 188 121	109 769	10 421			1 308 311
Úbytky		2 110 287	645 735	32 498			2 788 520
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	437 130	3 994	0	0	441 124
Opravné položky							0
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							0
Úbytky							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							0
Stav na začiatku účtovného obdobia	79 773	1 182 153	244 940	20 006	36 556	0	1 563 428

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2016						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Stav na konci účtovného obdobia	11 422	0	135 171	6 100	0	0	152 693

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie 2015						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	138 282	2 839 260	3 760 549	90 943	168 061	0	6 997 095
Prírastky	0	3 332	6 526	0	36 416		46 274
Úbytky	58 509	906 194	2 549 039	44 866	0		3 558 608
Presuny		167 921	0	0	-167 921		0
Stav na konci účtovného obdobia	79 773	2 104 319	1 218 036	46 077	36 556	0	3 484 761
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 317 444	2 884 871	55 841	0	0	4 258 156
Prírastky - odpisy		70 282	109 147	6 422			185 851
Prírastky - vyrad. v ZC pri predaji a pri vklade časti podniku		440 634	528 117	8 674			977 425
Úbytky		906 194	2 549 039	44 866			3 500 099
Stav na konci účtovného obdobia	0	922 167	973 096	26 071	0	0	1 921 334
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							0
Úbytky							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	138 282	1 521 816	875 678	35 102	168 061	0	2 738 939
Stav na konci účtovného obdobia	79 773	1 182 152	244 940	20 006	36 556	0	1 563 427

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Ako uvádzame v bode F, 5) ako lízingový nájomca sme mali predmety prenájmu zaradené do majetku vo výške obstarávacej ceny. Majetok bol odpisovaný podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. K 31.12.2016 spoločnosť nemá takýto majetok.

1.3 Opravná položka k nadobudnutému majetku

Spoločnosť TVS nevytvárala opravnú položku k nadobudnutému majetku.

1.4 Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Predmet poistenia	Výška poistenia		Názov a sídlo poisťovne
	2016	2015	
Prevádzkový majetok	830	8 889	UNIQA Trenčín
Vozidlá – havarijné poistenie	0	5 156	UNIQA Trenčín
Pracovné stroje	597	453	UNIQA Trenčín
Vozidlá – PZP	4 177	2 249	Kooperatíva TN
Vozidlá – havarijné poistenie	4 619	3 352	Kooperatíva TN
Pracovné stroje	0	513	Kooperatíva TN

Dlhodobý majetok poistený v UNIQA poisťovni, a.s., Lazaretská 15, 820 07 Bratislava:

Číslo PZ	Druh	Názov	Poistná suma	platnosť
6277000055	Rýpadlo KOMATSU	poistenie lomu strojov	57 326	30.11.2016
6277000037	Prevádzkový majetok	požiarne nebezpečia	2 775 122	01.04.2016
		živelné nebezpečia	2 765 164	
		voda z vodovod. zariadení	2 765 164	
		krádež a lúpež	343 946	
		elektronika	165 970	

Dlhodobý majetok poistený v KOOPERATÍVA poisťovni, a.s Vienna Insurance Group, pobočka Trenčín, Piaristická 16, 911 01 Trenčín:

Číslo PZ	Druh	Názov	Poistná suma	Platnosť
6558123621	Havarijné poistenie motorových vozidiel EUROKASKO - súbor	vozidlá spolu	464 484	neurčito

Dlhodobý majetok poistený v ALLIANZ – Slovenská poisťovňa, a.s, Dostojevského rad 4, 81574 Bratislava:

Číslo PZ	Druh	Názov	Poistná suma	Platnosť
411021087	všeobecná zodpovednosť	- za škodu pri STM	100 000	neurčito
		-za regresy zdrav. a soc.poisť.	10 000	neurčito
		- nehnuteľnosti v nájme	20 000	
		- podzemné a nadz.vedenia	20 000	
511091912	poistenie majetku k.ú.Reca		64 000	neurčito
491100785	poskytovanie záruk v rámci poistenia kaucie			neurčito

2. Dlhodobý finančný majetok

Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie 2016							
	100% podiel v E-SPRAVCA, s.r.o.	100% podiel v E-SPRAVCA, s.r.o. vedľ. náklady	100% podiel v Nadácia TVS	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	SPOLU
Prvotné ocenenie obstarávacia cena								
Stav na začiatku účtovného obdobia	916 490	22 904	6 650	0	0	0	0	946 044
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny a zaokrúhlenie v súvahe								0
Kurzové rozdiely								0
Stav na konci účtovného obdobia	916 490	22 904	6 650	0	0	0	0	946 044
Oceňovací rozdiel z precenenia majetku MD 06* D účet 414								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-637 859	0	0	0			0	-637 859
Prírastky	5 155		0					5 155
Úbytky			0					0
Presuny a zaokrúhlenie v súvahe	0		0					0
Stav na konci účtovného obdobia	-632 704	0	0	0			0	-632 704
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0		0					0
Úbytky	0		0					0
Kurzové rozdiely								0
Presuny	0		0					0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0			0	0
Účtovná hodnota na účte 06								
Stav na začiatku účtovného obdobia	278 631	22 904	6 650	0	0	0	0	308 185
Stav na konci účtovného obdobia	283 786	22 904	6 650	0	0	0	0	313 340
Účtovná hodnota CELKOM								
Stav na začiatku účtovného obdobia	278 631	22 904	6 650	0	0	0	0	308 185
Stav na konci účtovného obdobia	283 786	22 904	6 650	0	0	0	0	313 340

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie 2016				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na začiatku účtovného obdobia
Podiel v Nadácii TVS	6 650				6 650
Podiel v E-SPRAVCA s.r.o.	278 631	5 155			283 786
Podiel v E-SPRAVCA s.r.o. - vedľajšie náklady	22 904				22 904
Opravná položka	0				0
Zostatková hodnota	308 185	5 155	0	0	313 340

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na začiatku účtovného obdobia
Podiel v Nadácii TVS	6 650				6 650
Podiel v E-SPRAVCA s.r.o.	0	278 631			278 631
Podiel v E-SPRAVCA s.r.o. - vedľajšie náklady		22 904			22 904
Opravná položka	0				0
Zostatková hodnota	6 650	301 535	0	0	308 185

Výška vlastného imania k 31.decembru 2016 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie 2016				
	Podiel účtovnej jednotky na ZI	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
	v %				
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Nadácia TVS	100	100	20 842	-14 192	6 650
E-SPRAVCA s.r.o.	100	100	283 786	22 904	306 690
Dlhodobý finančný majetok spolu					313 340

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015				
	Podiel účtovnej jednotky na ZI	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
	v %				
Ostatné realizovateľné cenné papiere podiely					
Nadácia TVS	100	100	15 328	-833	6 650
E-SPRAVCA s.r.o.	100	100	278 631	-646 160	301 535
Dlhodobý finančný majetok spolu					308 185

3. Zásoby

3.1. Opravné položky k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie 2016				
	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
Materiál	19 304		6 070		13 234

Zásoby	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015				
	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
Materiál	27 338	5 613	13 647		19 304

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku variability, nadmernosti zásob v závislosti na sortimentnej štruktúre, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho doterajšou účtovnou hodnotou.

3.2. Spôsob a výška poistenia zásob

Predmet poistenia	Výška poistenia		Názov a sídlo poisťovne
	2016	2015	
Zásoby	6	234	UNIQA Trenčín

Číslo PZ	Druh	Názov	Poistná suma	platnosť
6277000037	zásoby	požiarne nebezpečia	126 137	01.04.2016
		živelné nebezpečia	126 137	
		voda z vodovod. zariadení	126 137	
		krádež a lúpež	126 137	

4. Pohľadávky

4.1. Opravné položky k pohľadávkam

Pohl'advky	Bežné účtovné obdobie 2016				
	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
Pohl'advky z obchodného styku krátkod.	364 469	11 483	-44 149	-31 268	300 535
Pohl'advky z obchodného styku dlhodobé	54 192	58 181			112 373
Iné pohl'advky dlhodobé	0				0
Iné pohl'advky krátkodobé	7 978	29	-744		7 263
Pohl'advky spolu	426 639	69 693	-44 893	-31 268	420 171

Pohl'advky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015				
	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
Pohl'advky z obchodného styku krátkodobé	342 021	45 627	-19 563	-3 616	364 469
Pohl'advky z obchodného styku dlhodobé	0	54 192			54 192
Iné pohl'advky dlhodobé	3 290			-3 290	0
Iné pohl'advky krátkodobé	9 088			-1 110	7 978
Pohl'advky spolu	354 399	99 819	-19 563	-8 016	426 639

4.2. Výška pohl'advok do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohl'advky spolu
Dlhodobé pohl'advky			
Iné pohl'advky	4 925		4 925
Pohl'.z obch.styku zádržné	539 068		539 068
Odložená daňová pohl'advka	203 387		203 387
Dlhodobé pohl'advky spolu	747 380	0	747 380
Krátkodobé pohl'advky			
Pohl'advky z obchodného styku	3 625 707	581 024	4 206 731
Pohl'advky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 655 406		1 655 406
Daňové pohl'advky a dotácie	57 707		57 707
Iné pohl'advky	22 324		22 324
Krátkodobé pohl'advky spolu	5 361 144	581 024	5 942 168

Pohl'advky voči akcionárom:

- z pôžičky, istina 1 504 374 EUR, zmluva o pôžičke z 26.9.2014, úroková sadzba 4%.
- zaplatené odvody do zdravotných poisťovní z vyplatených dividend v roku 2016 (rozdelený HV za rok 2013).

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohl'advky spolu
Dlhodobé pohl'advky			
Iné pohl'advky	4 725		4 725
Pohl'.z obch.styku zádržné	221 673		221 673
Odložená daňová pohl'advka	218 366		218 366

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohl'advky spolu
Dlhodobé pohľadávky spolu	444 764	0	444 764
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 810 961	657 733	4 468 693
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 583 088		1 583 088
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	26 079		26 079
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 420 128	657 733	6 077 860

4.3. Odložená daňová pohľadávka

P o p i s	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie 2015
Odložená daňová pohľadávka k 1. januáru	218 366	306 230
Odložená daň z príjmov zúčtovaná v bežnom roku do výkazu ziskov a strát (účet 592) – (náklad)/výnos	-14 979	-87 864
Odložená daňová pohľadávka k 31. decembru	203 387	218 366

5. **Finančné účty**5.1. Štruktúra finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie 2015
Pokladnica, ceniny	684	6 374
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	950 132	12 340
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	-5	-6
Spolu	950 811	18 708

Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť nečerpá kontokorentný úver a čerpá revolvingový úver vo výške 500.000,-€.

6. **Časové rozlíšenie**6.1. Náklady a príjmy budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie 2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho :	0	816
Rozšírené záruky		816
Iné		0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho :	9 305	7 452

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie 2015
Poistenie	4 418	3 142
Predplatné odbornej literatúry a on-line prístupy	140	141
Aktualizácie a SW služby	3 849	1 560
Rozšírené záruky	898	1 780
Iné	0	828
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho :	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho :	79 290	26 938
Služby	2 055	2 632
Iné - stavebné práce, materiál do fakturácia v r.2017, ešte za r.2016	77 235	24 306

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Výška základného imania 136 034 €
 Rozsah splatenia základného imania 136 034 €

Akcie: počet 4 001
 forma akcie na meno
 podoba listinné
 menovitá hodnota 34 €

Zisk na akciu rok 2015 = 243,85 €

Zisk na akciu rok 2016 = 42,88 €

2. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	11 665	186 491	623	1 712	195 821
Odchodné	11 665		623	1 712	9 330
reklamácie a opravy na stav.práce		186 491			186 491
Krátkodobé rezervy, z toho:	609 491	171 031	89 328	377 063	314 132
Nevyčerpané dovolenky vrátane povinného poistenia	16 005	11 633	16 005		11 633
Zostavenie, overenie účtovnej závierky a výročnej správy	6 600	5 900	6 273	327	5 900
Odmeny a prémie	0	28 852			28 852
Odstupné + odvody	8 112		4 455	3 657	0
Reklamácie stavebné práce	59 133	8 346	59 133		8 346
Iné	519 641	116 300	3 462	373 079	259 400

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	40 903	0	1 472	27 765	11 665
Odchodné	40 903		1 472	27 765	11 665
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 159 969	193 077	145 541	598 014	609 491
Nevyčerpané dovolenky vrátane povinného poistenia	43 280	16 005	38 845	4 435	16 005
Zostavenie, overenie účtovnej závierky a výročnej správy	9 100	6 600	7 630	1 470	6 600
Nevyfakturované dodávky	2 411	0	2 411	0	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Odmeny a prémie	48 656		25 050	23 606	0
Odstupné + odvody	68 605	8 112	68 605		8 112
Reklamácie vodné a stočné	3 000		3 000		0
Reklamácie stavebné práce		59 133			59 133
Iné	984 917	103 227		568 503	519 641

Zákonné rezervy

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov sa vytvára na mzdy zamestnancov za nevyčerpané dovolenky za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa tvorí odhadom na základe priemerného zárobku a celkového počtu dní nevyčerpanej dovolenky a k tomu prislúchajúce poistné a príspevky.

Ostatné rezervy

Rezerva na stavebné práce - služby sa vytvára na dodávky, ktoré zo strany dodávateľa do konca príslušného účtovného obdobia neboli vyfakturované. V prípade, že zo zmluvy nie je zrejmá presná výška záväzku, spoločnosť vytvorí na takúto službu krátkodobú rezervu.

Rezerva na stavebné práce – reklamácie a opravy po odovzdaní diela sa vytvára na možný dopad na Spoločnosť v prípade zvýšených nákladov na reklamácie a opravy diela. Spoločnosť vytvorila technickým prepočtom odhad dlhodobej rezervy počas záručnej doby na dielo.

Rezervy na overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy, rezerva na overenie daňového priznania. Výška rezervy sa tvorí na základe zmluvy, resp. odhadovaných nákladov na zverejnenie účtovnej závierky a vyhotovenie výročnej správy.

Rezerva na odstupné je tvorená v zmysle legislatívy s ohľadom na výšku priemernej mzdy a počtu odpracovaných rokov v spoločnosti. Rezerva predstavuje odhad dopadu na spoločnosť z udalostí popísaných v bode E.2. týchto Poznámok.

Rezerva na dopady zo súdnych sporov predstavuje možný dopad na Spoločnosť v prípade neúspechu v spore BLUECUBE s.r.o. Jedná sa o náhradu majetkovej ujmy.

Rezerva na odchodné – popísaná v bode 8 g).

Všetky krátkodobé rezervy budú vyčerpané, prípadne zrušené v roku 2016, rezerva na súdne spory bude čerpaná v roku jeho ukončenia, dlhodobá rezerva na odchodné bude čerpaná v roku vyplatenia odchodného, dlhodobá rezerva na reklamácie a opravy stavebných prác bude čerpaná v roku a vo výške vynaložených nákladov.

3. Záväzky**3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Dlhodobé záväzky spolu	430 231	458 039
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	388 653	144 676
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	41 578	313 363
Krátkodobé záväzky spolu	3 876 765	3 872 405
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 136 926	3 766 318
Záväzky po lehote splatnosti	739 839	106 087

3.2. Odložený daňový záväzok

P o p i s	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie 2015
Odložený daňový záväzok k 1. januáru	142 301	301 266
Odložená daň z príjmov zúčtovaná v bežnom roku do výkazu ziskov a strát (účet 592) – náklad/(výnos)	-112 730	-158 965
Odložený daňový záväzok k 31.decembru	29 571	142 301

3.3. Odložené daňové pohľadávky a záväzky vplyvajúce na hospodársky výsledok vznikajú z týchto položiek:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho		
odpočítateľné	331 788	307 674
zdaniteľné	-140 817	-646 823
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	636 719	684 900
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v%)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka	203 386	218 366
Uplatnená daňová pohľadávka	203 386	218 366
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	14 980	87 864
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-29 572	-142 301
Zmena odloženého daňového záväzku	-112 729	-158 965
Zaúčtovaná ako náklad	-112 729	-158 965
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložené daňové záväzky a daňové pohľadávky nie sú v súvahe vzájomne kompenzované. Každá položka je vykázaná samostatne.

Spoločnosť TVS a.s. ako majiteľ podielov v dcérskych podnikoch má vykázané dočasné rozdiely z dôvodu využitia ocenenia podielom metódou vlastného imania, zúčtované na účte 414. V nadväznosti na § 10 ods. 19 Postupov účtovania (o odloženej dani z príjmov vyplývajúcej z dočasných rozdielov súvisiacich s podielmi v dcérskych účtovných jednotkách sa neúčtuje, ak sú splnené tieto podmienky: účtovná jednotka, ktorá má takýto podiel, je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti.) nie je odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykázaný v Poznámkach k účtovnej závierke a v účtovníctve sa o nich neúčtovalo (s dopadom do vlastného imania).

4. **Záväzky zo sociálneho fondu**4.1. Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 097	10 272
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 745	4 731
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 745	4 731
Čerpanie sociálneho fondu	1 835	2 906
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 007	12 097

5. Závazky z finančného prenájmu

Spoločnosť k 31.12.2016 nevykazuje záväzky z finančného lízingu.

6. Bankové úvery

Názov položky	Mena	Priemerný úrok v % p.s.	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
Krátkodobé úvery	EUR	1M EURIBOR + 2,7%	20.09.2017	500 000,00 €	500 000,00
				revolvingový	revolvingový
	EUR	1M EURIBOR + 2,5%	31.08.2017	0,00 €	60 963,00 €
				kontokorentný	kontokorentný
				500 000,00 €	560 963,00 €
Úvery spolu				500 000,00 €	560 963,00 €

V roku 2016 spoločnosť TVS čerpala úvery. Revolvingový úver na spolufinancovanie nákladov vzniknutých v súvislosti s realizáciou dodávok podľa Zmluvy o dielo na stavbu ČOV Sever (celk. rámec 500 000 EUR) a kontokorentný úver na úhradu bežných záväzkov vzniknutých v bežnej prevádzke (celk. rámec 100 000 EUR).

Na zabezpečenie úverov je v prospech bánk poskytnuté ručenie

Blankozmenky: Dohoda 1513/2015/D a 1513/2015/D a 1537/2015/D

Zmluva o zriadení ZP na pohľadávky a iné práva č. 1921/2015/ZZ; N 661/2015, NCRzp 26919/2015, VÚB, 500 000 €

Zmluva o zriadení ZP na pohľadávky a iné práva č. 1950/2015/ZZ; N 639/2015, NCRzp 26242/2015, VÚB, 380522,05 €

Zmluva o vystavení záruky č. 163/2015/BZ Dlžník TVS, Veriteľ VUB, v prospech Chemkostav (beneficient) na zabezpečenie TVS záväzku vyplývajúceho zo ZoD v celkovej výške 280 522,05 € s platnosťou do 20.9.2017

Záruka č. 009020153898

7. Časové rozlíšenie

7.1. Výdavky a výnosy budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie 2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho :	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho :	1 289	403
Leasing	0	43
Úroky	1 289	

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie 2015
Iné	0	360
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho :	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho :	0	6 458
obslužné práce na stavbe	0	6 458

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie 2015
Tržby za vlastné výroby	0	124 097
Tržby z predaja služieb	7 794 998	5 143 985
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	6 879	1 600
Čistý obchodný obrat spolu	7 801 877	5 269 682

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie 2015
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb, z toho:	7 801 877	5 269 682
Voda pitná	0	124 097
Voda odkanalizovaná	0	146 616
Vývoz odpadových vôd	0	112
Práce pre cudzích	7 393 533	4 743 327
Rozbory vody	0	4 166
Špeciálna doprava	69 486	102 609
Bytové hospodárstvo	444	2 750
Prenájom nebytových priestorov a majetku	44 623	61 937
Projektová činnosť	600	173
Ostatné služby	293 191	83 895
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 879 132	2 715 698
Tržby z predaja DHM a materiálu	2 544 035	1 942 655
Aktivácia	5 170	896
Ostatné prevádzkové výnosy	329 927	772 147
Finančné výnosy, z toho:	60 518	418 927
Kurzové zisky, z toho:	0	12
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	12
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>60 518</i>	<i>418 915</i>
Výnosové úroky	60 518	60 292
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	358 623
Výnosy spolu	10 741 527	8 404 307

V tržbách za predaj dlhodobého majetku 1 782 tis. EUR najvýznamnejšie položky tržby za predaj areálu Nozdrkovce, Trenčín a Liptovský Ján a predaj vozidla.

V tržbách za predaj materiálu 762 tis. EUR najvýznamnejšie položky tržby za predaj subdodávok materiálu pre stavbu ČOV Sever.

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti sú v sume 330 tis. EUR zaúčtované výnosy z odpísania pohľadávok a rozpustenie rezervy (spresnenie posúdením najnovších informácií o stave súdnych konaní) na dopady zo súdnych sporov (PD Bolešov, Žihľavník s.r.o., BLUECUBE s.r.o.)..

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie 2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 677 425	4 454 327
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 000	11 100
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 500	6 000
Súvisiace audítorské služby	1 500	5 100
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Subdodávky stavebných prác	5 835 111	3 384 803
Nájomné	311 821	355 831
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	70 594	387 154
Daňové poradenstvo	2 225	2 825
Dopravné náklady	19 190	958
Technická pomoc	19 800	
Telefóny, poštovné	9 326	26 276
Skládovanie odpadu, vývoz a likvidácia kalov	5 755	175
Rozbory vody	409	1 182
Opravy a udržiavanie	27 338	17 405
Cestovné	2 741	6 676
Školenia a semináre	687	1 565
Upratovacia a strážna služba	3 272	9 222
Reprezentačné	2 061	3 432
Certifikácia ISO	1 579	2 803
Revízie	414	1 407
Rozpočty, geodetické práce	27 357	
Ostatné náklady	333 745	241 513
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 768 144	2 610 577
Daň z motorových vozidiel	2 215	5 147
Ostatné dane a poplatky	7 895	17 508
ZC predaného dlhodobého majetku	1 313 447	456 316
Predaný materiál	706 221	931 081
Odpisy	145 305	210 846
Poistenie majetku a zásob	7 015	20 736
Odpis pohľadávky	32 340	17 535
Tvorba rezerv a OP	25 544	-569 371
Pokuty a penále	155	102 015
Spotreba surovín a materiálu	814 753	405 736
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (mzdové, energie, rezervy)	713 254	1 013 028
Finančné náklady, z toho:	19 171	40 024
Kurzové straty, z toho:	208	172
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	208	172
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	18 963	39 852
Nákladové úroky – finančný leasing	89	2 440
Nákladové úroky - úver	10 027	2 344
Ostatné finančné náklady	8 847	35 068

V nákladoch za predaj dlhodobého majetku najvýznamnejšie položky sú zostatkové ceny z predaja areálu Nozdrkovce, Trenčín a Liptovský Ján a predaj vozidla.

V nákladoch na predaný materiál najvýznamnejšie položky sú za subdodávky materiálu pre stavbu ČOV Sever.

Ostatné náklady z hospodárskej činnosti – najvýznamnejšia položka je vytvorenie dlhodobej rezervy na reklamácie a opravy na stavbe ČOV Sever počas záručnej doby.

Osobné náklady

	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015
	486 653	728 868
Mzdy	350 066	465 972
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	49 031
Sociálne a zdravotné poistenie	126 695	186 117
Ostatné sociálne náklady	9 892	27 748

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV, SPLATNEJ A ODLOŽENEJ

1) Splatná

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho	276 787			1 299 379		
Teoretická daň		60 893	22		285 863	22
Daňovo neuznané náklady	1 133 951	249 469	90,1	1 228 078	270 177	20,8
Výnosy nepodliehajúce dani	-579 002	-127 380	-46,0	-732 929	-161 244	-12,4
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Spolu	831 736	182 982	66,0	1 794 528	394 796	30,4
Splatná daň z príjmov		182 982	66,0		394 796	30,4
Daň z bankových úrokov		34	0,0	117	22	0,0
Odložená daň z príjmov		-97 749	-35,3		-71 101	-5,5
Dodatočný odvod dane		20 148				
Celková daň z príjmov		105 415	30,7		323 717	24,9

Zmena sadzby dane z príjmov

Oproti predchádzajúcemu obdobiu nedošlo k zmene sadzby dani z príjmu u splatnej dani, keď v roku 2015 aj v roku 2016 je použitá sadzba 22% . U odloženej dani je pri výpočte použitá sadzba platná od roku 2017 vo výške 21%.

	Bežné účtovné obdobie 2016
Zisk pred zdanením	276 787
Daň vypočítaná použitím 22 % sadzby dane	60 893
Daňový vplyv trvalých rozdielov	
daňovo neuznané náklady	16 102
nezdaniteľné výnosy	
Domerky daní	20149
Dopad zmeny sadzby odloženej dani z 22 na 21%	8277
Zrážková daň z úrokov 19% - 21 % - rozdiel	-6
Daňový náklad – daň z príjmov spolu	105 415

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predch. účtovné obdobie 2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	N 9 685	
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	V 1408	
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 - uvádzame sumu úžitku vznikajúceho z predchádzajúcej nevykázananej daňovej straty, daňových úľav alebo dočasných rozdielov predchádzajúcich období, ktorá je využitá na zníženie splatného daňového nákladu (definícia IAS 12.80.e)		
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		

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie 2015
Drobný majetok v operatívnej evidencii	196 989	583 548
Banková záruka	-280 522	0
Zmluvné pokuty	381 500	

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Opis podmienených záväzkoch vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a pod.

- Spoločnosť na prebiehajúce súdne spory má vytvorenú rezervu, poskytnutá banková záruka pre spoločnosť Chemkostav.

2. Opis a hodnota podmienených záväzkov podľa bodu 1) voči spriazneným osobám

- Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

3. Opis a hodnota podmieneného majetku

- Spoločnosť sa angažuje v právnych sporoch, ktoré sa vyskytujú v rámci bežnej podnikateľskej činnosti a slúžia k vymáhaniu pohľadávok z bežného obchodného styku formou exekúcie alebo žaloby o zaplatenie dlžnej sumy. Okrem toho má Spoločnosť svoje pohľadávky týkajúce sa konkurzných a reštrukturalizačných dlžníkov riadne prihlásené u príslušných správcoch. Ukončenie konkurzov nie je možné k dnešnému dňu zodpovedne stanoviť.
- Spoločnosť neočakáva, že by uvedené skutočnosti mali významný nepriaznivý vplyv na spracovanie účtovných výkazov za rok 2016.

4. Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

- Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň (zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy).

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 39 000 € (v predchádzajúcom účtovnom období 31 406 €), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 18 000 € (v predchádzajúcom účtovnom období 17 625 €).

Iné príjmy, nepeňažné príjmy, peňažné preddavky, nepeňažné preddavky, poskytnuté úvery, poskytnuté záruky a akékoľvek iné plnenia neboli poskytnuté ani v bežnom, ani v bezprostredne predchádzajúcom období.

Spoločnosť v účtovnom období 2016 neposkytla pre členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iným orgánom účtovnej jednotky žiadne záruky alebo iné zabezpečenia ani pôžičky.

Spoločnosť neevidovala k 1. januáru 2016 a ani neeviduje k 31. 12.2016 žiadnu záruku alebo iné zabezpečenie pre členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iného orgánu účtovnej jednotky.

Spoločnosť v účtovnom období 2016 nepoužila finančné prostriedky ani iné plnenie na súkromné účely členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iného orgánu účtovnej jednotky.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015
CREDO 29 s.r.o. Trenčín		
- výdavky na konzultačnú spoluprácu	-20 652	-37 299
- vyplatené dividendy	-235 184	-340 000
- príjmy za prenájom nebytových priestorov a vozidla	3 128	5 631
SMART Business s.r.o. Trenčín		
- poradenské a konzultačné služby	-20 000	-35 160
E-SPRAVCA, s.r.o.		
- výdavky prenájom hnuteľ. a nehnuteľ. majetku, služby	- 234 890	-258 237
- nákup drobného majetku	-785	-468
- príjem prenájom hnuteľ. a nehnuteľ. majetku	8 089	
- fakturácia nákladov zamestnancov E-SPRAVCA	966	
S p o l u	-264 144	-325 533

T e x t	Bežné účtovné obdobie 2016	
	Závazky	Pohľadávky
Credo 29 s.r.o. Trenčín	9 334	0
Akcionári - dividendy, odvody z dividend, pôžička a úrok	530 528	1 655 406
SMART Business s.r.o. Trenčín	6 000	0
E-SPRAVCA s.r.o. Trenčín	111 861	257
S p o l u	657 723	1 655 663

Text	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015	
	Závazky	Pohľadávky
Credo 29 s.r.o. Trenčín	1 702	0
Akcionári - dividendy, pôžička a úrok	414 374	1 583 088
SMART Business s.r.o. Trenčín	3 000	0
E-SPRAVCA s.r.o. Trenčín	23 822	37 231
S p o l u	442 898	1 620 319

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. VLASTNÉ IMANIE

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie 2016				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	136 034				136 034
Emisné ážio	139 381				139 381
Zákonný rezervný fond	27 210				27 210
Štatutárne a ostatné fondy	398 177				398 177
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	-637 859	5 155			-632 704
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 178 982		850 528	975 662	2 304 116
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	975 662	171 372		-975 662	171 372
Vlastné imanie spolu	3 217 587	176 527	850 528	0	2 543 586
Vyplatené dividendy	414 374	850 528	734 374		530 528

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	136 034				136 034
Emisné ážio	139 381				139 381
Zákonný rezervný fond	27 210				27 210
Štatutárne a ostatné fondy	398 177				398 177
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	-637 859				-637 859
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 036 559			1 142 423	2 178 982
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 142 423	975 662		-1 142 423	975 662
Vlastné imanie spolu	2 241 925	975 662	0	0	3 217 587
Vyplatené dividendy	754 374	0	340 000	0	414 374

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2015

Rozdelenie účtovného zisku	Suma
Zisk k rozdeleniu	975 662
Dividendy, podiely na zisku	
Nerozdelený zisk minulých rokov	975 662
Iné rozdelenie zisku – prídel do sociálneho fondu	

1.3. Návrh rozdelenia účtovného zisku za rok 2016

Návrh na rozdelenie zisku	Suma
Zisk k rozdeleniu	171 372
Dividendy, podiely na zisku	
Nerozdelený zisk minulých rokov	171 372
Iné rozdelenie zisku – prídel do sociálneho fondu	

P. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy**Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov**

Na celkový peňažný tok (cash-flow) v hodnote + 993 066 € mal vplyv čistý peňažný tok:

- z prevádzkových činností	- 769 526 €
- z investičných činností	+ 1 776 358 €
- z finančných činností	- 13 766 €

Prehľad peňažných tokov z prevádzkovej činnosti bol vypracovaný nepriamou metódou, t. j. hospodársky výsledok – zisk z bežnej činnosti pred zdanením v hodnote + 276 787 € bol upravený o vplyv nepeňažných operácií – 256 218 €, zmenu stavu pracovného kapitálu + 218 222 €, o prijaté a zaplatené úroky + 50 401 € a o výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky – 324 344 € a výdavky na podiely na zisku – 734 374 €.

V oblasti investičných činností bola použitá priama metóda (brutto - systém), kde čistý peňažný tok ovplyvnili výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku – 5 968 € a príjmy z predaja DHM v hodnote + 1 782 326 €. V oblasti finančných činností čistý peňažný tok ovplyvnili výdavky na splatenie finančných lízingov v čiastke – 13 766 €.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

<i>v €</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
- pokladňa	674	6355
- ceniny	10	19
- bankové účty	950 127	12 334
- kontokorentný účet	0	-60 963
SPOLU	950 811	-42 255

Tieto stavy majú väzby na účty 211, 213, 221.

Označenie	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie 2015
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	276 787	1 299 379
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>	-256 218	-392 186
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	145 305	210 846
A.1.2.	Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	5 100	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	184 156	-29 237
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-12 538	67 496
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-58 961	6 816
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10 117	4 784
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-60 518	-60 292
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-468 879	-256 816
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 (+/-)	0	-335 783
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	218 222	-3 590 232
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti C-/+)	-124 196	-3 266 644
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	382 607	270 076
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-40 189	-593 664
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A. 2.)</i>	238 791	-2 683 039
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	60 518	60 292
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-10 117	-4 784
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-734 374	-340 000
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 6.)</i>	-445 182	-2 967 531

Označenie	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie 2015
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-324 344	-136 499
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	-769 526	-3 104 030
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-5 968	-46 275
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		-27 904
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 782 326	713 133
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	1 776 358	638 954
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.)	-13 766	438 105
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 (+)	1 706 475	500 000
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 (-)	-1 706 475	
C.2.7.	Výdavky na úhadu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-13 766	-61 895
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-13 766	438 105
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) súčet A + B + C)	993 066	-2 026 971
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-42 255	1 984 716
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	950 811	-42 255
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	950 811	-42 255