

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno:	Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s.
Sídlo:	Kuzmányho 25, 03680 Martin
Dátum založenia:	24.07.2006
Dátum vzniku (podľa obchodného registra):	07.09.2006
Zápis spoločnosti do Obchodného registra:	OR Okresného súdu Žilina, Odd.: Sa, VI.č.: 10543/L
Hospodárska činnosť	1. prevádzkovanie verejného vodovodu pre kategóriu V-1 2. prevádzkovanie verejnej kanalizácie pre kategóriu K-1 3. prenájom strojov, prístrojov a zariadení 4. prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb 5. vnútroštátna nákladná cestná doprava 6. podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi 7. údržba a oprava dvojstopových motorových vozidiel 8. protikorózna ochrana 9. montáž vodomeroch na teplú a studenú úžitkovú vodu 10. veľkoobchod v rozsahu voľných živností 11. maloobchod v rozsahu voľných živností 12. technické testovanie, meranie a analýzy 13. vytyčovanie vodovodnej a kanalizačnej siete 14. vykonávanie prehliadok kanalizácií prístrojovou technikou 15. vykonávanie technických prehliadok potrubí 16. vyhľadávanie skrytých únikov vôd korelačnou a elektroakustickou technikou 17. výroba priemyselných hnojív 18. čistenie vodovodných a kanalizačných potrubí 19. meranie množstva pitných, úžitkových a odpadových vôd 20. výkon činnosti stavbyvedúceho 21. uskutočňovanie stavieb a ich zmien 22. výkon činnosti stavebného dozoru 23. ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach bez poskytovania pohostinských činností 24. inžinierska činnosť a súvisiace technické poradenstvo 25. dodávka a predaj elektriny

2. Zamestnanci

Názov položky	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	147	142
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	152	144
z toho: vedúci zamestnanci	6	6

3. Neobmedzené ručenie

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s., (ďalej len „spoločnosť“) **nie je** neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods.5 Obchodného zákonníka.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2016 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2015

Účtovnú závierku spoločnosti Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s., za rok 2015 schválilo riadne Valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 31.05.2016.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s. nie je materskou účtovnou jednotkou.

Spoločnosť Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s. je súčasťou konsolidovaného celku Mesta Martin, so sídlom Námestie S.H.Vajanského 1, 036 49 Martin.

Mesto Martin, má rozhodujúci vplyv a majetkovú účasť s 52,049-percentným podielom v spoločnosti Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s.. Mesto Martin zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Mesto Martin, je sprístupnená v jej sídle Námestie S.H.Vajanského 1, 036 49 Martin a v Registri účtovných závierok MF SR.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. 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 peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách (EUR).
2. Účtovná závierka za rok 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. 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.
4. 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 ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobodej pohľadávky a časť dlhodobého 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.
7. 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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

9. 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) Vstupnou cenou dlhodobého hmotného a nehmotného majetku obstaraného kúpou je podľa § 25 Zákona o účtovníctve obstarávacia cena. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním (prepravné a clo).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku (DNM) nie sú od 1.1.2013 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia DNM do používania.

Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

- b) Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom – v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii sa oceňuje reálnou hodnotou podľa § 27 Zákona o účtovníctve. Reálnou hodnotou sa rozumie trhovú cenu alebo hodnota zistená oceňovacím modelom alebo posudkom znalca. Reprodukčná obstarávacia cena bola novelou zákona zrušená. Dôvodom zmeny je ustanoviť ocenenie tak, aby cenu bolo možné vždy získať.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku:

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

- c) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie. V zdaňovacom období 01.01.– 31.12. 2016 Spoločnosť o takomto majetku neúčtovala.
- d) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- e) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO / váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO / váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- f) Zásoby obstarané iným spôsobom – oceňujú sa reálnou hodnotou.
- g) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – Spoločnosť v zdaňovacom období 2016 o nej neúčtovala.
- h) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- i) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- j) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- k) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- l) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- m) Zamesntanecké pôžitky – platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poistných fondov, bonusy a ostatné nepeňažné pôžitky sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.
- n) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- p) Deriváty – nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou. Spoločnosť o nich v zdaňovacom období 2016 neúčtovala.
- q) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene. Akontácia pri finančnom lízingu sa časovo rozlišuje a rozpúšťa do nákladov počas doby prenájmu.
- r) Majetok obstaraný v privatizácii – zostatkovou cenou z účtovníctva privatizovaného subjektu. Rozdiel medzi vydraženou cenou a účtovnou hodnotou majetku sa zaúčtoval na účet 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku, ktorá sa odpisuje do nákladov pravidelne počas 15 rokov od nadobudnutia majetku. Spoločnosť neeviduje majetok obstaraný v privatizácii.
- s) Emisné kvóty – pridelené emisné kvóty sa účtujú do krátkodobého finančného majetku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov budúcich období, a to v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou v deň ich pripísania na účet kvót v registri. Zúčtovanie výnosov budúcich období sa účtuje v prospech ostatných výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót. Spoločnosť neúčtovala o emisných kvótach.
- t) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely podľa Zákona o dani z príjmov.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- u) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 % od 01.01. 2017.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

- v) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Podľa zákona o účtovníctve, rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Vytvárajú sa rezervy na súdne spory, rezervy na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervy na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť. Spoločnosť dlhodobé rezervy netvorila.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
 - k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania,
 - k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 80 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých tržobná cena klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
 - k nedokončenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti.

Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- Dlhodobý nehmotný majetok – doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako 2 400 Eur. Účtovné a daňové odpisy sú rovnaké.
Nehmotný majetok, ktorým sú náklady na vývoj sa odpisuje najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa neaktivuje okrem softvéru a nákladov na vývoj, ktoré sa aktivujú v súlade s postupmi účtovania.
- Dlhodobý hmotný majetok - doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako 1 700 Eur. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnejú.
- Pozemky sa neodpisujú.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť v rokoch Účtovná / daňová	Ročná sadzba odpisov v %
Budovy a stavby – prevádzkové budovy	40/40	2,5
Budovy a stavby – výrobné budovy	20/20	5
5-HS1: vodné; 7-HS2: kanal.stavby	20/30	5/3,3
Digitálne mapy	5/5	20
Oceniteľné práva	4/4	25
Stroje, prístroje a zariadenia	6/6	16,7
Technológie	8/12	12,5/8,3
Dopravné prostriedky	4/4	25
Dopravné prostriedky	6/6	16,7
Inventár	4/4	25
Nehmotný majetok	4/4	25
Pozemky		neodpisované

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

- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Zmeny účtovných zásad a postupov účtovania Spoločnosť v účtovnom období 2016 nevykonala.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť o oprave významných chýb minulých účtovných období s dopadom na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období neúčtovala.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého **nehmotného** majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2016

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2016	-	1 096 203	756 697	156 312	-	198	-	2 009 410
Prírastky	-	14 428	-	-	-	29 073	-	29 073
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	14 428	-	14 428
K 31. decembru 2016	-	1 110 631	756 697	156 312	-	14 843	-	2 038 483
Oprávky								
K 1. januára 2016	-	1 046 939	539 452	44 661	-	-	-	1 631 051
Prírastky	-	38 846	127 883	22 330	-	-	-	189 059
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	1 085 785	667 335	66 991	-	-	-	1 820 111
Opravná položka								
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2016	-	49 265	217 245	111 651	-	198	-	378 359
K 31. decembru 2016	-	24 846	89 362	89 321	-	14 843	-	218 372

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2015

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2015	-	1 091 544	750 831	156 312	-	-	-	1 998 687
Prírastky	-	4 659	5 866	-	-	10 723	-	21 248
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	10 525	-	10 525
K 31. decembru 2015	-	1 096 203	756 697	156 312	-	198	-	2 009 410
Oprávky								
K 1. januára 2015	-	911 197	404 726	22 330	-	-	-	1 338 253
Prírastky	-	135 741	134 726	22 331	-	-	-	292 798
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	1 046 938	539 452	44 661	-	-	-	1 631 051
Opravná položka								
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2015	-	180 347	346 125	133 982	-	-	-	660 434
K 31. decembru 2015	-	49 265	217 245	111 651	-	198	-	378 359

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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

31. december 2016

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2016	755 546	74 975 701	17 087 581	-	-	-	21 019 173	9 294	58 689 583
Prírastky	16 107	19 959 920	1 917 740	-	-	-	3 785 444	-	25 679 211
Úbytky	-	-	77 709	-	-	-	-	-	77 709
Presuny	-	-	-	-	-	-	21 893 766	-	21 893 766
K 31. decembru 2016	771 653	94 935 621	18 927 612	-	-	-	2 910 851	-	117 555 031
Oprávky									
K 1. januára 2016	-	41 482 698	13 675 014	-	-	-	-	-	55 157 712
Prírastky	-	2 618 362	692 688	-	-	-	-	-	3 311 050
Úbytky	-	-	77 709	-	-	-	-	-	77 709
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	44 101 060	14 289 993	-	-	-	-	-	58 391 053
Opravná položka									
K 1. januára 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2016	755 546	33 493 003	3 412 567	-	-	-	21 019 173	9 294	58 689 583
K 31. decembru 2016	771 653	50 834 561	4 637 619	-	-	-	2 910 851	9 294	59 163 978

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36672084	DIČ: 2022236502
------------------------------	----------------------	------------------------

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2015

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovat eľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávan ý dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytn uté preddav ky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2015	740 964	73 792 228	16 183 618	-	-	-	2 428 840	9 294	93 154 943
Prírastky	14 582	1 184 351	1 301 403	-	-	-	21 094 663	-	23 595 000
Úbytky	-	878	397 440	-	-	-	2 504 330	-	2 902 648
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	755 546	74 975 701	17 087 581	-	-	-	21 019 173	9 294	113 847 295
Oprávky									
K 1. januára 2015	-	39 189 047	13 301 288	-	-	-	-	-	52 490 335
Prírastky	-	2 294 529	771 166	-	-	-	-	-	3 065 695
Úbytky	-	878	397 440	-	-	-	-	-	398 318
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	41 482 698	13 675 014	-	-	-	-	-	55 157 712
Opravná položka									
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2015	740 963	34 603 181	2 882 330	-	-	-	2 428 840	9 294	40 664 607
K 31. decembru 2015	755 546	33 493 003	3 412 567	-	-	-	21 019 173	9 294	58 689 583

Dlhodobý hmotný majetok Spoločnosť, okrem vlastných zdrojov a úverov, financuje aj prostredníctvom príspevkov z európskych štrukturálnych a investičných fondov za účelom zlepšenia kvality životného prostredia v regióne Turca.

V roku 2016 boli sprevádzkované veľké investičné stavby - kanalizačné siete v meste Turčianske Teplice, v regióne Horný Turiec a obciach Valča, Príbovce, Benice Rabča.

Spoločnosť má uzavreté poisťné zmluvy so spoločnosťou Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s., na:

- Poistenie majetku, strojov a elektroniky právnických a podnikajúcich fyzických osôb č. 411 017 363 zo dňa 18.07. 2013 v znení v znení Dodatku č. 2 zo dňa 15.07.2016. Poistenie je dojednané na dobu neurčitú. Poistná suma je dohodnutá vo výške 50 230 000 EUR. Poistné je splatné v ročnej splátke vo výške 31 663,56 EUR (zľava 7% za ročnú platbu poistného).

- Flotilové povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla č. 8080086621 zo dňa 12.08.2010 v znení Dodatku č. 1, ktorý nadobudol účinnosť dňa 12.08.2015 Poistenie je dojednané na dobu neurčitú. Poistná suma je dohodnutá ako flotilová a je fakturovaná ročne. Poistné je splatné v ročnej splátke. Za obdobie 12.08.2016 – 11.08. 2017 je fakturovaná suma 11 023,58 EUR (dohodnutá celková zľava 65% zo základného poistného).

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Spoločnosť ďalej eviduje poistnú zmluvu s Komunálnou poisťovňou a.s. pod č. 2439000368 na Havarijné poistenie motorových vozidiel zo dňa 25.08. 2011. Poistenie je dojednané na dobu neurčitú. Poistná suma je dohodnutá na každé motorové vozidlo. Poistné je splatné v ročnej splátke na základe výzvy poisťovateľa.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Opravná položka k nadobudnutému majetku (účet 097)

V roku 2016 Spoločnosť netvorila opravné položky k nadobudnutému majetku.

1.4. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Dlhodobý hmotný majetok	31.12.2016 Zostatková hodnota
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	711 500
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	9 092 370

Dlhodobý hmotný majetok	31.12.2015 Zostatková hodnota
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	711 500
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	9 092 370

Na dlhodobý hmotný majetok má spoločnosť zriadené záložné právo v prospech bankovej spoločnosti titulom poskytnutia investičných úverov na financovanie alebo refinancovanie nákladov na zhotovenie fotovoltaiického zariadenia:

- Záložné právo (ZP) č. 787/2012/ZZ na hnuteľné veci - solárne panely. Hodnota založeného hnuteľného majetku je 711 500,- EUR

- ZP č.788/2012/ZZ na nehnuteľné veci podľa tabuliek, ktoré sú špecifikované v Dodatku č. 2 zo dňa 28.08.2012. Jedná sa o stavby a pozemky ohodnotené znaleckým posudkom na sumu 9 092 370,- EUR. Okrem založeného dlhodobého majetku k poskytnutým úverom Spoločnosť nemá iné obmedzenia v práve nakladania s majetkom.

Spoločnosť užíva nevysporiadané pozemky, ktoré sa riešia v rámci majetko-právneho vysporiadania.

1.5. Majetok vo vlastníctve iných subjektov

Spoločnosť v bežnom účtovnom období 2016 neúčtovala o dlhodobom majetku, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ktorý však užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke. V bežnom účtovnom období tiež neúčtovala o dlhodobom nehnuteľnom majetku (nadobudnutom alebo prevedenom), pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva.

1.6. Goodwill

Spoločnosť v roku 2014 účtovala o goodwill, ktorý vznikol ku dňu zlúčenia materskej spoločnosti Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s. s dcérskou spoločnosťou TURVOD MH, s.r.o. , Martin vo výške 156 312 EUR. Goodwill Spoločnosť odpisuje rovnomerne počas siedmich bezprostredne po sebe nasledujúcich období vo výške 1/7, čo predstavuje sumu 22 330 EUR. Rok 2016 je tretím rokom odpisovania.

1.7. Výskumná a vývojová činnosť

Náklady na výskum a vývoj Spoločnosti nemá.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.8. Majetok obstaraný z dotácií

Položka	31.12.2016		31.12.2015	
	Obstarávacía cena	Zostatková hodnota	Obstarávacía cena	Zostatková hodnota
<i>Dlhodobý hmotný majetok:</i>				
<i>Odkanaliz.obcí Valča, Príbovce, Benice, Rakovo</i>	13 217 327	12 940 001	-	-
<i>Kanal.a čistenie OV v T.Tepliciach a reg.Horný Turiec</i>	6 091 237	5 948 812	-	-
<i>Kanalizácia Diaková</i>	142 146	123 651	142 146	128 388
<i>Kanalizácia Dolný Kalník</i>	77 323	70 658	77 323	73 235
<i>Vodovod Ostredok Martin</i>	2 168 314	1 768 439	2 168 314	1 888 441
<i>Kanalizácia Tomčany</i>	1 771 074	1 457 591	1 771 074	1 531 367
<i>Kanalizácia Necpaly</i>	4 332 487	3 684 971	4 332 412	3 829 602
<i>ISPA-Kanal.a čistenie OV v Martine a reg.Dolný Turiec</i>	17 377 518	10 482 991	17 376 204	10 992 370
<i>Spolu</i>	45 177 427	36 477 115	25 867 474	18 443 402

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť k 31.12. 2016 o dlhodobom finančnom majetku neúčtovala a k 31.12.2016 tento majetok v účtovníctve nevykazuje. Obchodný podiel v spoločnosti SVS-projekcia, s.r.o. vo výške 8,50% z vkladu na základnom imaní, čo predstavuje sumu 1 129,00 EUR Spoločnosť odpredala 12.01. 2015.

31. december 2015

	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie												
K 1. januára 2015	-	-	1 129	-	-	-	-	-	-	-	-	1 129
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	1 129	-	-	-	-	-	-	-	-	1 129
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Opravná položka												
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2015	-	-	1 129	-	-	-	-	-	-	-	-	1 129
K 31. decembru 2015	-	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	0

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť k 31.12. 2016 neeviduje v účtovníctve podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách, ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely, ani obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****2.3. Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely****2.3.1 Dlhové cenné papiere držané do splatnosti**

Spoločnosť k 31.12. 2016 nevykazuje v účtovníctve dlhové cenné papiere držané do splatnosti.

2.3.2 Realizovateľné cenné papiere a podiely

Spoločnosť k 31.12. 2016 realizovateľné cenné papiere a podiely nevykazuje.

2.4 Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky

Spoločnosť v bežnom účtovnom období ako aj v predchádzajúcom účtovnom období pôžičky prepojeným účtovným jednotkám neposkytla.

2.5 Záložné právo a obmedzené disponovanie s dlhodobým finančným majetkom

Spoločnosť k 31.12. 2016 nemá zriadené záložné právo, ani obmedzené disponovanie s dlhodobému finančnému majetku.

3. Zásoby**3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek**

Spoločnosť k 31.12. 2016 netvorila opravné položky k zásobám.

3.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Spoločnosť k 31.12. 2016 nemá zriadené záložné právo, ani obmedzené disponovanie k zásobám.

3.3. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj

Spoločnosť k 31.12. 2016 zákazkovú výrobu, ani zákazkovú výstavbu nehnuteľností nevykonávala.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Pohľadávky

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2016

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 064 285	334 752	1 399 037
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	100 533	-	100 533
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	3 638	-	3 638
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	84 299	-	84 299
Iné pohľadávky	30 360	-	30 360
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 283 115	334 752	1 617 867

31. december 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	972 153	334 993	1 307 146
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	111 832	-	111 832
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	1 771 148	-	1 771 148
Iné pohľadávky	714	-	714
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 855 847	334 993	3 190 840

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14 dní.

Spoločnosť vykazuje pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti vo výške 334 752 EUR, z ktorých 8,95 % je po lehote splatnosti viac ako 365 dní, ku ktorým vytvorila opravnú položku vo výške 102 504 EUR.

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E 6.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36672084	DIČ: 2022236502
------------------------------	----------------------	------------------------

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 1. 2016	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	134 133	-	1 381	30 248	102 504
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	134 133	-	1 381	30 248	102 504

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

-Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry.

-K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

-K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy sa pominulo resp. znížilo riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplátí

4.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Opis predmetu záložného práva	2016	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	1 610 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

Záložné právo k pohľadávkam bolo zriadené v prospech VÚB, a.s., Bratislava na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na pohľadávky a iné práva č. 1108/2016/ZZ k termínovanému úveru č. 166/2015/UZ. Najvyššia hodnota istiny je 1 610 000 EUR.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36672084	DIČ: 2022236502
------------------------------	----------------------	------------------------

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Finančné účty

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	2 061	2 367
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	119 666	2 130 845
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	121 727	2 133 212

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

<i>Položka</i>	<i>1. 1. 2016</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>31.12.2016</i>
Krátkodobý finančný majetok					
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	51 345	-	-	-	51 345
Obstaranie krátkodobého finančného majetku	-	-	-	-	-
Spolu	51 345	-	-	-	51 345

Spoločnosť vlatní 3 454 kusov vlasných akcií, v celkovej hodnote 51 345 EUR, ktoré nadobudla v roku 2006 pri rozdelení Stredoslovenskej vodárenskej spoločnosti od obcí. Hodnota, za ktorú boli akcie nadobudnuté je 14,87 EUR/akcia, percentuálny podiel je 0,46 %. V účtovníctve ich Spoločnosť vykazuje na účte 25 – Krátkodobý finančný majetok

5.2. Prehľad o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť k 31.12. 2016 netvorila položky ku krátkodobému finančnému majetku.

5.3. Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

Spoločnosť nemá k 31.12.2016 zriadené záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom.

5.4. Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou

Krátkodobé majetkové, dlhové a realizovateľné cenné papiere sa oceňujú reálnou hodnotou. O pohybe v ocenení reálnou hodnotou Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala.

5.5. Finančný majetok týkajúci sa spriaznených osôb

Spoločnosť k 31.12. 2016 neúčtovala o finančnom majetku spriaznených osôb.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

6. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	40 122	33 288
Poistenie	38 263	31 367
Ostatné	1 859	1 921
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	809 772	771 382
Dohadné položky – tržby za vodné a stočné	801 927	757 874
Ostatné tržby	7 845	13 508
Spolu	849 894	804 670

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

V nákladoch budúcich období sú zaúčtované výdavky bežného účtovného obdobia 2016, ktoré sa týkajú nákladov v budúcich obdobiach (predplatné, poistenie majetku, kredit frankovacieho stroja a iné).

V príjmoch budúcich období sa účtujú časovo rozlíšené výnosy, ktoré časovo a vecne patria do bežného účtovného obdobia 2016, ale ktoré budú príjmom v určitých budúcich obdobiach (nájomné prijaté pozadu, nevyfakturované dodávky vodného a stočného).

Dohadná položka na tržby za vodu fakturovanú a vodu odkanalizovanú (vodné, stočné)

Ak do dňa zostavenia účtovnej závierky nie je vystavený účtovný doklad pre dlžníka, výška pohľadávky sa určí na základe zmluvy alebo iného relevantného dokladu.

Spoločnosť fakturuje odberateľom tržby za vodu fakturovanú a vodu odkanalizovanú v dohodnutých fakturačných cykloch, na základe čoho nie všetky tržby sú k zostaveniu účtovnej závierky vyfakturované. Tieto tržby sú do výnosov Spoločnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky zaúčtované prostredníctvom dohadnej položky.

Tvorba dohadnej položky sa účtuje na ťarchu samostatných analytických účtov pohľadávok so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušných samostatných analytických účtov tržieb.

7. Pohľadávky z finančného prenájmu

Spoločnosť o pohľadávkach z finančného prenájmu k 31.12. 2016 neúčtovala.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie pozostáva zo 753 161 ks akcií na doručiteľa s menovitou hodnotou jednej akcie 39,19 EUR. Základné imanie vo výške 24 997 413,59 EUR bolo celé upísané a splatené. Spoločnosť má vlastné akcie v celkovej hodnote 51 345 EUR, ku ktorým vytvorila osobitný rezervný fond vo výške 51 345 EUR.

Zákonný rezervný fond vo výške 573 963 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka. Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2015

Položka	2015
Účtovná strata	16 005
Vysporiadanie účtovnej straty	2016
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	16 005
Iné	
Spolu	16 005

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2016

O vysporiadaní straty za rok 2016 rozhodne valné zhromaždenie v roku 2017.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36672084	DIČ: 2022236502
------------------------------	----------------------	------------------------

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2016

Položka	1. 1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2016
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	42 343	39 676	42 343	-	39 676
Nevyčerpaná dovolenka vrátane odvodov	42 343	39 676	42 343	-	39 676
	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	48 816	45 927	54 478	-	40 264
Prémie	46 716	43 827	52 378	-	38 164
Audit	2 100	2 100	2 100	-	2 100

31. december 2015

Položka	1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2015
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	36 874	42 343	36 874	-	42 343
Nevyčerpaná dovolenka vrátane odvodov	36 874	42 343	36 874	-	42 343
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	55 750	46 655	55 589	-	48 816
Prémie	53 750	44 555	53 589	-	46 716
Audit	2 000	2 100	2 000	-	2 100

Spoločnosť tvorila v roku 2016 krátkodobé zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky a k tomu prislúchajúce zdravotné a sociálne poistenie v celkovej výške 39 675 EUR. Krátkodobé rezervy na nevyplatené prémie a k tomu prislúchajúce zdravotné a sociálne poistenie boli vytvorené v celkovej výške 43 827 EUR. Bola vytvorená tiež rezerva na vypracovanie výročnej správy a na audítorské služby v celkovej výške 2 100 EUR.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Závazky3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	556 823	536 708
Spolu dlhodobé záväzky	556 823	536 708
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	2 127 036	1 819 966
Záväzky po lehote splatnosti	-	26 062
Spolu krátkodobé záväzky	2 127 036	1 846 028

Spoločnosť k 31.12. 2016 o zmenkách neúčtovala.

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Informácie o výške a druhu záväzkov zabezpečených záložným právom sú v časti: 1.4. a 4.3. Poznámok.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.3. Odložený daňový záväzok

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	2 511 541	2 108 586
<i>odpočítateľné</i>	-2 558 725	-2 157 874
<i>zdaniteľné</i>	5 070 266	4 266 460
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	-52 529	-
<i>odpočítateľné</i>	-52 529	-
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	516 392	463 889
Zmena odloženého daňového záväzku:	52 503	53 873
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	52 503	53 873
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

3.4. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2016	31.12.2015
Začiatočný stav sociálneho fondu	11 462	5 682
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 983	16 992
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	29 444	16 992
Čerpanie sociálneho fondu	23 191	11 212
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 253	11 462

Spoločnosť tvorila sociálny fond podľa zákona č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, rekreačné a iné potreby zamestnancov. Tvorba a čerpanie fondu sa vedie na osobitnom analytickom účte.

3.5. Vydané dlhopisy

Spoločnosť k 31.12. 2016 dlhopisy neemitovala.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma splatenej istiny v prísl.mene k 31. decembru 2016</i>	<i>Suma istiny v eurách k 31. 12. 2016</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2015</i>
Dlhodobé pôžičky:				21 752	34 178	55 930
SHP a.s., 29.12.2010	EUR	0	Neurčený	14 140	27 640	41 780
VÚB Leasing, a.s., LZL/15/61506, 14.10.2015, splat.nad rok	EUR		14.10.2018	7 612	6 538	14 150
Krátkodobé pôžičky:				94 276	13 039	107 119
Obecný úrad Diaková, 12.11.2013	EUR	0	30.11.2016	3 660	0	3 660
Obecný úrad Diaková, 18.07.2014	EUR	0	30.11.2017	4 000	4 000	8 000
Fyzická osoba, 30.04. 2015	EUR	0	31.12.2016	81 150	0	81 150
ČSOB Leasing, a.s., LZL/1420038, 25.03.2014	EUR	6,75	10.03.2017	5 466	1 427	6 893
VÚB Leasing, a.s., LZL/15/61506, 14.10.2015, splat.do roka	EUR		14.10.2018	-	7 612	7 416

Spoločnosť uzatvorila zmluvy:

O pôžičke:

- s Obcou Diaková za účelom čiastočného prefinancovania stavby „Diaková – Zóna IBV č.3, Rozšírenie vodovodu a kanaizácie“ v obci Diaková v celkovej výške 23 000 EUR. Pôžička bola poskytnutá bez úrokov.

- s Fyzickou osobou za účelom prefinancovania realizácie stavby „Komunikácie a inžinierske siete IBV Košťany nad Turcom – stred“ vo výške 81 150 EUR. Pôžička bola poskytnutá bez úrokov.

Kúpnu zmluvu s SHP a.s. na vodnú stavbu „Horná Štubňa, železničná stanica - rozšírenie vodovodu, II.etapa“: Jedná sa o vodovodné potrubie vo výške 165 880 EUR. Pôžička je splácaná vzájomnými zápočtami.

Úverové zmluvy na nákup osobných motorových vozidiel uzatvorené so spoločnosťami ČSOB Leasing, a.s. a VÚB Leasing, a.s.

Žiadna pôžička nebola Spoločnosti poskytnutá spriaznenou osobou

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Bankové úvery

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma splatenej istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2016	Suma istiny v eurách k 31. 12. 2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2015
Dlhodobé bankové úvery:				413 565	2 226 703	1 591 150
Prima banka Slovensko, č.ú.: 1603506	EUR	1,796	23.10.2016	63 865	-	63 865
Prima banka Slovensko, č.ú.: 1601007	EUR	1,784	20.06.2017	47 136	10 290	57 426
Prima banka Slovensko, č.ú.: 1600309	EUR	1,784	15.03.2019	54 859	118 061	172 920
VÚB, a.s., č.ú.: 166/2015/UZ	EUR	1,950	31.03.2025	105 405	1 504 595	1 083 521
VÚB, a.s., č.ú.: 4472012/UZ	EUR	2,100	23.05.2017	142 300	71 118	213 418
Slovenská sporiteľňa, a.s., č.ú.: 1135/CC/16	EUR	1,100	30.11.2027	-	151 433	-
Slovenská sporiteľňa, a.s., č.ú.: 1132/CC/16	EUR	1,100	30.11.2027	-	220 067	-
Slovenská sporiteľňa, a.s., č.ú.: 1514/CC/16	EUR	1,100	31.12.2026	-	151 139	-
Krátkodobé bankové úvery – kontokorentné úvery:				1 971 518	5	1 971 523
VÚB, a.s., č.ú.: 53/ZF/2015	EUR	EURIBOR+0,89	30.06.2016	1 971 518	5	1 971 523
Slovenská sporiteľňa, a.s., č.ú.: 74/AU/16	EUR	1M EURIBOR+2,29	28.02.2017	-	-	-

Dlhodobým charakterom bankového úveru sa rozumie obdobie dohodnutej splatnosti dlhšie ako rok. Dlhodobé úvery sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vykazujú podľa zostatkovej doby splatnosti. Na osobitnom analytickom účte sa vyказuje časť dlhodobého bankového úveru, a to vo výške splátok, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Tieto sumy sa v súvahe vykazujú ako krátkodobé bankové úvery, pričom v účtovníctve ostávajú aj naďalej na účte dlhodobých bankových úverov.

Dlhodobé bankové úvery so splatnosťou nad 1 rok: 1 862 187 EUR;

Dlhodobé bankové úvery so splatnosťou do 1 roka : 364 516 EUR

Dlhodobé bankové úvery Spoločnosť čerpala na majetkové vypořádanie akcií spoločnosti, prevádzkové účely, ale predovšetkým na zabezpečenie realizácie projektov, ktoré sú spolufinancované z prostriedkov Európskej únie a zo Štátneho rozpočtu. Informácie o realizovaných projektoch z fondov sú v časti 1.8. Ďalšími projektami, ktoré sa realizujú formou spolufinancovania z prostriedkov EÚ a ŠR sú: SKV Martin a Turčianske Teplice – rekonštrukcia zásobovacieho potrubia, SKV Trebostovo, Trnovo, Turčiansky Marín – vylepšenie tlakových podmienok, odkanalizovanie Turčiansky Peter, Košťany nad Turcom.

Žiadny z úverov nebol Spoločnosti poskytnutý spriaznenou osobou.

Bankové úvery poskytnuté VÚB, a.s. sú zabezpečené notárskymi zápisnicami (vyhlásenie o uznaní záväzku a súhlas s exekúciou), záložným právom k pohľadávkam (bližšie informácie sú uvedené v časti 4.3), záložným právom na hnutelný a nehnuteľný majetok (uvedené v časti 1.4).

Bankové úvery poskytnuté z Prima banky a.s. sú zabezpečené notárskymi zápisnicami (vyhlásenie o uznaní záväzku s exekučným titulom).

Bankové úvery poskytnuté zo SLSP a.s. sú zabezpečené notárskymi zápisnicami (vyhlásenie o uznaní záväzku s exekučným titulom).

Krátkodobé bankové úvery poskytli Spoločnosti:

- VÚB banka, a.s.(kontokorentný a revolvingový úver) v celkovej výške 12 500 000 EUR na prefinancovanie odkanalizovania obcí v regióne Horný Turiec. V roku 2016 bol úver splatený.

- SLSP, a.s. (kontokorentný) v celkovej výške 150 000 EUR na prevádzkové účely. Úver, ku dňu zostavenia účtovnej závierky vyказuje aktívny zostatok na účte. Krátkodobé banové úvery sa účtujú na bankových účtoch, pričom pasívny zostatok na účtoch sa vyказuje v súvahe v záväzkoch.

Spoločnosť ručí za poskytnuté úvery celým svojím majetkom do výšky nesplatennej istiny.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

6. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé , z toho:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé , z toho:	58	45 703
Výnosy budúcich období dlhodobé , z toho:	30 400 337	23 051 845
Dotácie na stavby z EU a ŠR	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé , z toho:	1 289 982	716 420
Dotácie na stavby z EU a ŠR	-	-
Spolu	31 699 377	23 813 968

Do výnosov budúcich období účtuje Spoločnosť dotácie na obstaranie dlhodobého majetku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa časť dotácie, ktorá sa zúčtuje do výnosov bežného roka za obdobie kratšie ako 12 mesiacov, preúčtuje na účet krátkodobých výnosov budúcich období.

Výnosy budúcich období dlhodobé vzrástli k 31.12.2016 z dôvodu realizácie nového projektu spolufinancovaného z dotácií: Turčiansky Peter, Košťany nad Turcom – odkanalizovanie, ČOV v meste Turčianske Teplice a v regióne Horný Turiec, odkanalizovanie obcí Valča, Příbovce, Benice, Rabča.

7. Deriváty

Spoločnosť o derivátoch neúčtuje.

8. Záväzky z finančného prenájmu

Spoločnosť záväzky z finančného prenájmu nemá.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti**1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/ Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Tovar		Služby		Ostatné	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Voda fakturovaná - vodné	3 461 888	3 441 001	-	-	-	-
Voda odkanalizovaná - stočné	4 133 569	4 074 554	-	-	-	-
Energetika	133 341	143 718	-	-	-	-
Ostatné	299 346	246 435	-	-	-	-
Nájomné	-	-	17 325	39 452	-	-
Ostatné služby	-	-	13 672	19 073	-	-
Čistý obrat celkom	8 028 145	7 905 708	30 997	58 525	0	0

Prehľad tržieb z predaja hlavnej činnosti

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Priemysel		Domácnosti		Ostatní		Celkom	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Voda fakturovaná - vodné	141 104	159 686	2 348 020	2 198 067	972 764	1 083 248	3 461 888	3 441 001
Voda odkanalizovaná - stočné	74 213	85 268	2 625 622	2 516 338	1 433 734	1 472 948	4 133 569	4 074 554
Čistý obrat celkom	215 317	244 954	4 973 642	4 714 405	2 406 4998	2 945 896	7 595 457	7 515 555

Súčasťou tržieb za vodu fakturovanú a vodu odkanalizovanú je dohadná položka v celkovej výške 801 927 EUR za rok 2016 a v celkovej výške 757 874 EUR za rok 2015. Dôvodom tvorby dohadných položiek je, že odberateľom sa fakturuje v dohodnutých fakturačných cykloch. Spotreba vody na základe fakturačných cyklov bude odberateľom fakturovaná v nasledujúcom účtovnom období.

Výpočet dohadných položiek k poslednému dňu obdobia, resp. roka, sa počíta ako počet dní od posledného fakturovaného odpočtu do posledného dňa kalendárneho obdobia x priemerná denná spotreba v m³. Ďalšie informácie sú v bode 6.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36672084	DIČ: 2022236502
------------------------------	----------------------	------------------------

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

O zmene stavu vnútroorganizačných zásob Spoločnosť neúčtuje.

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	38 167	209 925
Aktivácia hmotného investičného majetku (práce vo vlastnej réžii)	38 167	209 925
	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 044 793	742 546
Ostatné prevádzkové výnosy – rozpustenie dotácií k ISPA, KF a Obce (účet 648)	1 032 202	742 546
Ostatné prevádzkové výnosy – náhrady od poisťovní, ostatné (účet 648)	2 370	24 738
Finančné výnosy, z toho:	160	667
Kurzové zisky, z toho:	-	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	-	-
Úroky na bankových účtoch (účet 662)	95	67
	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-
	-	-

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 417 455	1 466 941
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 000	4 000
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	4 000
iné uistovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 236 560	1 374 827
Opravy	589 767	668 374
Software	112 532	103 097
Laboratórne	113 143	113 936
Opravy kanalizácie	101 139	105 725
Opravy vodovodov	216 432	296 305
Revízie	103 547	87 390

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36672084	DIČ: 2022236502
------------------------------	----------------------	------------------------

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 039 829	8 872 242
Odpisy k majetku	3 500 109	3 348 224
Odplaty za odber podzemnej vody	208 839	213 372
Spotreba materiálu	498 386	588 132
Spotreba energií (teplo, plyn, električka)	404 476	389 616
Ostatné prevádzkové náklady	54 786	42 917
Celková suma osobných nákladov	2 855 666	2 754 039
Mzdy	1 908 934	1 801 140
Odmeny členom štatutárnych orgánov	57 839	59 050
Sociálne poistenie	758 084	719 220
Sociálne náklady	130 809	174 629
Finančné náklady, z toho:	81 526	43 721
Kurzové straty, z toho:	536	41
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	-	-
Úroky z úverov	70 268	22 644
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-
	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Položka	2016	2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	21 578	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	42 664	-
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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36672084	DIČ: 2022236502
------------------------------	----------------------	------------------------

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	30 526			40 760		
<i>teoretická daň</i>		6 105	22%		8 967	22%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	620 443	136 497	0%	309 943	68 187	0%
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-901 856	-198 408	0%	-496 197	-109 163	0%
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	-	-	0%	-	-	0%
Zmena sadzby dane	-	-	0%	-	-	0%
Daňová licencia	-	-	0%	-	-	0%
Iné	-	-	0%	-	-	0%
Spolu	-	-	0%	-	-	0%
Splatná daň z príjmov		2 889	0%		2 892	0%
Odložená daň z príjmov		52 503	0%		53 873	0%
Celková daň z príjmov		55 392	0%		56 765	0%

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky nevykázané v súvahe ani voči spriazneným osobám.

2. Budúce práva a povinnosti

2.1. Podmienení majetok

Spoločnosť podmienený majetok nevykázaný v súvahe (práva z poistných zmlúv, licenčných, servisných zmlúv, zo súdnych sporov a i.) k 31.12.2016 nemá.

3. Podsúvahové účty

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Majetok nadobudnutý za nižšiu vstupnú hodnotu ako je výstupná hodnota (stavby)	4 439 214	4 539 990

4. Ostatné finančné povinnosti

V štvrtom kvartály 2016 Spoločnosť zahájila realizáciu stavby „Turčiansky Peter, Košťany nad Turcom – odkanalizovanie“. Táto investícia je spolufinancovaná z prostriedkov EÚ a SR. Spoločnosť ako prijímateľ dotácie bude zabezpečovať spolufinancovanie stavby z vlastných zdrojov v súlade so zmluvou o Nenávratnom finančnom príspevku.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	2016	2016		2016	2016	
	2015	2015		2015	2015	
Peňažné príjmy	26 400	31 439	-	-	-	-
	30 013	29 036	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia	-	-	-	-	-	-
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek	-	-	-	-	-	-
Celková suma splatených pôžičiek	-	-	-	-	-	-
Celková suma použitých finančných prostriedkov na súkromné účely	-	15 872	-	-	-	-
	-	15 770	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a Spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Akcionári				
p.č.	Meno/Názov	IČO	Počet CP	% Podiel
1	Obec Beňadovo	0000314391	279	0,037%
2	Obec Hruštín	0000314501	1 257	0,167%
3	Mesto Námestovo	0000314676	3 284	0,436%
4	Obec Oravská Jasenica	0000314714	593	0,079%
5	Obec Vasil'ov	0000314943	314	0,042%
6	Obec Liptovské Revúce	0000315478	789	0,105%
7	Obec Abramová	0000316555	1 122	0,149%
8	Obec Belá - Dulice	0000316563	7 852	1,043%
9	Obec Blatnica	0000316571	5 608	0,745%
10	Obec Brieštie	0000316580	1 122	0,149%
11	Obec Budiš	0000316598	1 122	0,149%
12	Obec Bystrica	0000316601	8 413	1,117%
13	Obec Dražkovce	0000316628	3 364	0,447%
14	Obec Dubové	0000316636	5 047	0,670%
15	Obec Ďanová	0000316644	3 364	0,447%
16	Obec Folkušová	0000316652	561	0,074%
17	Obec Háj	0000316661	2 805	0,372%
18	Obec Turčianske Jaseno	0000316679	2 244	0,298%
19	Obec Horný Kalník	0000316687	561	0,074%
20	Obec Horná Štubňa	0000316695	10 095	1,340%
21	Obec Ivančiná	0000316709	561	0,074%
22	Obec Jasenovo	0000316717	1 122	0,149%
23	Obec Jazernica	0000316725	1 683	0,223%
24	Obec Kláštor pod Znievom	0000316733	9 534	1,266%
25	Obec Košťany nad Turcom	0000316741	7 291	0,968%
26	Obec Krpeľany	0000316750	6 730	0,894%
27	Obec Lipovec	0000316776	5 047	0,670%
28	Obec Malý Čepčín	0000316784	3 364	0,447%
29	Mesto Martin	0000316792	392 012	52,049%
30	Obec Mošovce	0000316806	8 973	1,191%
31	Obec Necpaly	0000316814	5 047	0,670%
32	Obec Nolčovo	0000316822	1 683	0,223%
33	Obec Podhradie	0000316831	4 486	0,596%
34	Obec Príbovce	0000316849	6 730	0,894%
35	Obec Rakša	0000316857	1 122	0,149%
36	Obec Ratkovo	0000316865	1 122	0,149%
37	Obec Rudno	0000316873	1 122	0,149%
38	Obec Sklabiňa	0000316881	3 925	0,521%
39	Obec Sklené	0000316890	5 047	0,670%
40	Obec Slovany	0000316903	2 244	0,298%
41	Obec Slovenské Pravno	0000316911	6 169	0,819%
42	*Obecný úrad Socovce	0000316920	1 683	0,223%
43	Obec Sučany	0000316938	30 285	4,021%
44	Obec Sútovo	0000316946	3 364	0,447%
45	Obec Trebostovo	0000316954	2 805	0,372%
46	Obec Turany	0000316962	29 163	3,872%
47	Obec Turčianske Kľačany	0000316971	5 047	0,670%
48	Obec Turčiansky Peter	0000316989	1 683	0,223%
49	Obec Turčianska Štiavnička	0000316997	4 486	0,596%
50	Mesto Turčianske Teplice	0000317004	46 547	6,180%
51	Obec Turček	0000317012	3 925	0,521%

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

52	Obec Valča	0000317021	9 534	1,266%
53	Obec Vricko	0000317039	2 805	0,372%
54	Obec Žabokreky	0000317047	7 291	0,968%
55	Obec Lednica	0000317454	397	0,053%
56	Obec Kaľamenová	0000633909	561	0,074%
57	Mesto Vrútky	0000647209	47 108	6,255%
58	Obec Ležiachov	0000647357	1 122	0,149%
59	Obec Rakovo	0000647365	1 683	0,223%
60	Obec Benice	0000647373	1 683	0,223%
61	Obec Moškovec	0000648035	459	0,061%
62	Obec Borcová	0000648043	561	0,074%
63	Obec Dolný Kalník	0000648361	561	0,074%
64	Obec Diaková	0000648370	1 683	0,223%
65	Obec Čremošné	0000648426	561	0,074%
66	Obec Bodorová	0000648809	1 122	0,149%
67	Obec Veľký Čepčín	0000648817	1 122	0,149%
68	Obec Turčiansky Ďur	0000649139	1 122	0,149%
69	Obec Blázovce	0000649201	1 122	0,149%
70	Obec Karlová	0000649309	561	0,074%
71	Obec Laskár	0000649341	561	0,074%
72	Obec Záborie	0000649473	561	0,074%
73	*Obecný úrad Liesno	0000650471	561	0,074%
74	Obec Ondrašová	0000650480	561	0,074%
75	Obec Sklabinský Podzámok	0000650773	1 122	0,149%
76	Obec Vršatské Podhradie	0000692514	99	0,013%
77	Obec Trnovo	0000692531	1 386	0,184%
78	Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s.	0036672084	3 454	0,459%
SPOLU:			753 161	100%

Menovitá hodnota CP: 33,19 €
 Počet CP: 753 161
 Druh CP: akcia kmeňová
 Forma CP: na meno
 Dátum vydania emisie: 21.11.2006

Podmienku účasti na hlasovacích právach nad 25% spĺňa z akcionárov len Mesto Martin, ktoré vlastní 392 012 kusov akcií, čo predstavuje 52,05% podiel na základnom imaní spoločnosti Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s.. Považuje sa teda za spriaznenú osobu, resp. osobu s ekonomickým prepojením.

Obchody medzi spoločnosťou a všetkými akcionármi sa však uskutočňujú v súlade s cenníkom výkonov a služieb schváleným Úradom pre reguláciu sieťových odvetví. Regulované ceny platia rovnaké pre všetkých odberateľov.

Objem obchodov zrealizovaných k 31.decembru 2016 (v EUR)

% podiel	Majetková účasť	IČO	Tržby	Pohľadávky do lehoty splatnosti	Náklady	Závazky do lehoty splatnosti
rozpočtové organizácie Mesta Martin	Mesto Martin	00316792	33 656,45	3 638,14		
	ZŠ,MŠ, Gorkého 33	37811894	10 493,58	0,00		
	ZŠ,MŠ, Hurbanova 27	30233844	15 457,08	900,26		
	ZŠ,MŠ, J.V.Dolinského 2	37811843	8 890,21	220,58		
	ZŠ,MŠ, Priehradná 11	37812009	2 959,99	253,22		
	MŠ A. Stodolu 1	37811797	4 027,57	0,00		
	MŠ J. Šimka 7	37975102	1 171,09	29,81		
	MŠ P.O.Hviezdoslava 17	37975081	1 298,78	19,72		
	MŠ J.Lettricha 19	37975099	1 873,97	50,83		
	MŠ Družstevná 10	37975111	2 140,38	0,00		
	MŠ kpt. Nálepku 5	42071321	1 567,80	429,82		
	ZŠ Jahodnícka 1	37811860	8 703,40	111,88		
	ZŠ P.Mudroňa 3	37811924	2 876,96	286,24		
	ZŠ J.Kronera 25	37811878	3 079,00	1 914,14		

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

	ZŠ A.Dubčka,Budov.9	37811711	6 510,08	-199,37		
	ZŠ A.Stodolu 60	37811801	2 305,05	0,00		
	Centrum voľného času	00184144	866,54	0,00		
	ZUŠ Mudroňa3	37811819	1 021,53	68,63		
PO	Správa šport.zariadení Mesta Martin	37806939	18 701,06	948,42		
100,00	Matra, n.o.	37977733	110 021,21	35 078,99		
100,00	Televízia Turiec, s.r.o.	31647308	799,71	516,92		
100,00	Turiec, a.s.	36387959	2 367,19	193,52		
100,00	MFPIC, s.r.o.	36392979	3 431,78	1 637,84		
39,50	Retas, a.s.	31587551	3 342,34	1 896,92		
34,07	STEFE,a.s.	36395714	630 583,32	56 174,38		
Pers.pr.	GAYA, s.r.o.	36430307	0,00	0,00	36 380,06	11 303,54
SPOLU:			878 146,07	104 170,89	36 380,06	11 303,54

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2016

Položka	Stav K 1. januáru 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2016
Základné imanie	24 997 414	-	-	-	24 997 414
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	625 308	-	-	-	625 308
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	590 434	-	-	-	590 434
Neuhradená strata minulých rokov	-738 580	-	-	-16 005	-754 585
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-16 005	-24 866	-	-16 005	-24 866
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2015

Položka	Stav K 1. januáru 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2015
Základné imanie	24 997 414	-	-	-	24 997 414
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	625 308	-	-	-	625 308
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	590 434	-	-	-	590 434
Neuhradená strata minulých rokov	-469 939	-	-	-268 641	-738 580
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-268 641	-16 005	-	-268 641	-16 005
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XIII. DODATOČNÉ INFORMÁCIE

Podľa Kategória D prílohy vyhlášky Štatistického úradu SR č. 552/2002 Z.z., ktorou sa vydáva štatistická odvetvová klasifikácia ekonomických činností, Spoločnosť nespĺňa podmienku čistého obratu za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, ktorý má presahovať 250 mil. EUR. Akcionárom s najväčším podielom na hlasovacích právach je Mesto Martin s podielovou účasťou 52,049% podielom, čo predstavuje väčšinový podiel na hlasovacích právach Spoločnosti.

- zložení a výške základného imania pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach s uvedením druhu akcie, opisu práv a povinností s nimi spojených pre každý druh akcií a ich percentuálny podiel na celkovom základnom imaní alebo hodnote a percentuálnej výške podielov na základnom imaní a s nimi spojených hlasovacích právach,
- cenných papieroch vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, s ktorými je spojené právo na výmenu za akcie, napríklad konvertibilné dlhopisy,
- výške dotácií a návratných finančných výpomocí,
- prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaní úverov, prijatých kapitálových príspevkov s uvedením úrokových sadzieb a o podmienkach poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou,
- zárukách poskytnutých orgánom verejnej moci a zárukách poskytnutých inou účtovnou jednotkou, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, podmienkach ich poskytnutia a nákladoch na ich získanie,
- vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku,
- iných formách prijatej štátnej pomoci, najmä odpustenie súm, ktoré účtovná jednotka dlhuje štátu alebo inému subjektu verejnej správy.

XIV. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2016	31.12.2015
Peniaze	211	1 666	2 153
Ceniny	213	396	214
Účty v bankách	221	119 666	2 130 845
Kontokorentný účet	221	-5	-1 971 523
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		119 661	161 689
Finančné účty spolu		121 727	2 133 212
Rozdiel		2 066	1 971 523

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

		2 016	2 015
Označ.	Obsah položky	bežné	minulé
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov) (+/-)	30 526	40 760
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A.1.13) (+/-)	11 362 099	12 353 545
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 500 109	3 348 224
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 (+)	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-30 247	-11 073
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	7 840 185	9 072 835
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	70 268	22 664
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-95	-67
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 (+/-)	-4 100	-24 802
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 (+/-)	-14 021	-54 236
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1 až A.2.4)	1 928 281	-2 326 379
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 572 973	-2 142 375
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	362 987	-170 926
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-7 679	-13 078
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S +	13 320 906	10 067 926

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

	A 1 + A 2)		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	95	67
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-70 268	-22 664
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A 1 až A 6)		13 250 733	10 045 329
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	0	0
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet ZS+ A 1 až A 9)		13 250 733	10 045 329
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-29 073	-10 723
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 785 444	-21 094 663
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 (-)	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	4 100	35 599
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 (+)	0	600
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
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 (-)	0	0
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 (+)	0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	-3 810 417	-21 069 187
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8)	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.10)	-9 480 278	10 783 461
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
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 (+)	1 013 978	11 083 521
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 (-)	-10 378 424	-329 404
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	81 150
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-115 832	-51 806
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)	0	0
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhod.záväzkov a krátkod.záväzkov vyplývajúcich z fin. činnosti účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peň.tokov (+)	0	0

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhod.závazkov a krátk.závazkov vyplývajúcich z fin.činnosti účt. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peň.tokov (-)	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
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 (-)	0	0
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 (+)	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C.9.	Výdavky výnimočného alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	-9 480 278	10 783 461
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-39 962	-240 397
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	161 689	402 086
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	121 727	161 689
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peň.prostriedkov a peň.ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	121 727	161 689

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)