

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s. so sídlom Kuzmányho 25, 036 80 Martin (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislá podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdila som, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

6. apríla 2020
Palárikovo

Ing. Zuzana Šimšíková, Licencia UDVA č. 1111
Jánošíkova 1540/40, 941 11 Palárikovo



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | |
|---|------------------------------|--------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 2 3 6 5 0 2 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná jednotka malá | Mesiac Rok od 1 2 0 1 9 |
| IČO 3 6 6 7 2 0 8 4 | mimoriadna | X veľká | Za obdobie do 1 2 2 0 1 9 |
| SK NACE 3 6 . 0 0 . 1 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

KUZMÁNYHO

Číslo

2 5

PSČ

Obec

0 3 6 8 0 MARTIN

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Obchodný register Okresného súdu Žilina, Oddiel: Sa, Vložka č.: 10543/L

Telefónne číslo

0 4 3 4 2 1 0 1 1 1

Faxové číslo

E-mailová adresa

PODATELNA@TURVOD.SK

Zostavená dňa:

1 6 . 0 3 . 2 0 2 0

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou;

MVDr. Rastislav ZÁBRONSKÝ
predseda predstavenstva

Ing. Alena Chudíková
podpredseda predstavenstva

Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s.

Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s.

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 1 3 1 5 8 5 2 1 8 | 6 1 2 5 4 4 7 7 | |
| | | | 7 0 3 3 0 7 4 1 | | 6 2 0 0 2 3 8 8 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 1 2 7 8 9 8 8 9 4 | 5 7 6 2 0 3 8 6 | |
| | | | 7 0 2 7 8 5 0 8 | | 5 9 1 3 5 8 1 4 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 1 9 6 1 3 0 8 | 1 1 5 3 0 6 | |
| | | | 1 8 4 6 0 0 2 | | 1 5 6 2 9 4 |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 9 4 2 8 9 2 | 9 3 7 | |
| | | | 9 4 1 9 5 5 | | 2 0 6 2 |
| 3. | Ocenené práva (014) - /074, 091A/ | 06 | 7 8 9 0 6 2 | 1 8 9 9 7 | |
| | | | 7 7 0 0 6 5 | | 3 6 7 2 3 |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | 1 5 6 3 1 2 | 2 2 3 3 0 | |
| | | | 1 3 3 9 8 2 | | 4 4 6 6 1 |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | 7 3 0 4 2 | 7 3 0 4 2 | |
| | | | | | 7 2 8 4 8 |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 1 2 5 9 3 0 9 4 8 | 5 7 4 9 8 4 4 2 | |
| | | | 6 8 4 3 2 5 0 6 | | 5 8 9 7 2 8 8 2 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 7 6 5 0 7 9 | 7 6 5 0 7 9 | |
| | | | | | 7 6 5 6 0 5 |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 1 0 3 2 4 6 3 3 5 | 5 0 6 4 4 8 9 7 | |
| | | | 5 2 6 0 1 4 3 8 | | 5 1 7 0 7 5 5 2 |
| 3. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 2 0 1 4 6 8 6 9 | 4 3 1 5 8 0 1 | |
| | | | 1 5 8 3 1 0 6 8 | | 4 5 6 4 0 9 4 |



| Dznanenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|--------------------------------------|----------------|---|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 1 7 7 2 6 6 5 | 1 7 7 2 6 6 5 | 1 9 3 5 6 3 1 |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | 6 6 3 8 | 6 6 3 8 | 6 6 3 8 |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | 6 6 3 8 | 6 6 3 8 | 6 6 3 8 |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 3 0 8 1 6 1 3 | 3 0 2 9 3 8 0 | |
| | | | 5 2 2 3 3 | | 2 1 1 7 4 8 8 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 2 3 6 7 4 8 | 2 3 6 7 4 8 | |
| | | | | | 2 2 9 1 1 1 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 2 3 6 7 4 8 | 2 3 6 7 4 8 | |
| | | | | | 2 2 9 1 1 1 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | | | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | | | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | | | |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | | | |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | |



| Dzna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|--------------------------------------|----------------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto 2 Netto 3 | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 1 5 8 2 9 3 7 | 1 5 3 0 7 0 4 | |
| | | | 5 2 2 3 3 | 1 0 8 5 0 2 9 | |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 1 5 4 4 4 8 8 | 1 4 9 2 2 5 5 | |
| | | | 5 2 2 3 3 | 1 0 0 0 6 6 0 | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 4 2 5 0 7 | 4 2 5 0 7 | |
| | | | | | 2 0 5 5 3 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | 3 |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 1 5 0 1 9 8 1 | 1 4 4 9 7 4 8 | |
| | | | 5 2 2 3 3 | | 9 8 0 1 0 7 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | |
| | | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | |
| | | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | |
| | | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | |
| | | | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | |
| | | | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 2 3 0 2 1 | 2 3 0 2 1 | |
| | | | | | 3 8 9 0 5 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | |
| | | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 1 5 4 2 8 | 1 5 4 2 8 | |
| | | | | | 4 5 4 6 4 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | 5 1 3 4 5 | 5 1 3 4 5 | |
| | | | | | 5 1 3 4 5 |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | |
| | | | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | |
| | | | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | 5 1 3 4 5 | 5 1 3 4 5 | |
| | | | | | 5 1 3 4 5 |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | |
| | | | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---------------------|---|----------------------|--------------------------------------|---------------|---|---|
| | | | 1 | 2 | | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 1 2 1 0 5 8 3 | 1 2 1 0 5 8 3 | 7 5 2 0 0 3 | |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 2 3 6 1 | 2 3 6 1 | 2 8 6 2 | |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 1 2 0 8 2 2 2 | 1 2 0 8 2 2 2 | 7 4 9 1 4 1 | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 6 0 4 7 1 1 | 6 0 4 7 1 1 | 7 4 9 0 8 6 | |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 4 7 7 9 6 | 4 7 7 9 6 | 4 3 6 5 0 | |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 5 5 6 9 1 5 | 5 5 6 9 1 5 | 7 0 5 4 3 6 | |

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|--|----------------------|-------------------------|---|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 6 1 2 5 4 4 7 7 | 6 2 0 0 2 3 8 8 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 2 5 6 5 3 1 9 6 | 2 5 4 1 6 2 6 4 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 2 4 9 9 7 4 1 4 | 2 4 9 9 7 4 1 4 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 2 4 9 9 7 4 1 4 | 2 4 9 9 7 4 1 4 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | | |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 6 2 5 8 9 6 | 6 2 5 3 0 8 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 5 7 4 5 5 1 | 5 7 3 9 6 3 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A) | 89 | 5 1 3 4 5 | 5 1 3 4 5 |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | - 2 2 3 0 4 5 | - 2 1 2 3 3 7 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 5 7 9 7 2 6 | 5 9 0 4 3 4 |
| 2. | Neuhradená sárata minulých rokov (/-/429) | 99 | - 8 0 2 7 7 1 | - 8 0 2 7 7 1 |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 2 5 2 9 3 1 | 5 8 7 9 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 5 5 2 1 8 9 1 | 5 1 1 1 1 4 9 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 7 8 7 3 4 5 | 7 5 0 5 9 2 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | 1 1 7 8 8 3 | 1 0 0 2 0 1 |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 8 4 9 5 | 4 8 5 2 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 6 6 0 9 6 7 | 6 4 5 5 3 9 |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | 2 2 4 6 1 4 4 | 2 6 4 2 7 5 7 |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 1 9 8 6 9 1 7 | 1 2 3 2 1 5 7 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 1 4 4 3 3 4 0 | 7 9 5 0 6 9 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 0 | 1 2 8 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | 0 | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 1 4 4 3 3 4 0 | 7 9 4 9 4 1 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 1 3 3 4 3 2 | 1 3 3 6 9 5 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 1 0 6 7 3 3 | 1 0 4 6 0 5 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 2 4 7 2 5 3 | 1 6 4 2 2 9 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 5 6 1 5 9 | 3 4 5 5 9 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 1 0 4 8 2 0 | 8 0 6 2 5 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 3 5 9 6 3 | 4 0 0 2 6 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 6 8 8 5 7 | 4 0 5 9 9 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 3 9 6 6 6 5 | 4 0 5 0 1 8 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 3 0 0 7 9 3 9 0 | 3 1 4 7 4 9 7 5 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | 4 |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | 2 8 6 4 2 9 1 5 | 3 0 0 6 2 2 3 1 |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 1 4 3 6 4 7 5 | 1 4 1 2 7 4 0 |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|--|-------------------|----------------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 8 6 9 6 9 6 1 | 8 3 9 0 9 1 2 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 1 0 6 2 0 7 3 8 | 9 8 9 8 2 0 5 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | | |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 3 7 6 3 6 6 4 | 3 6 7 2 4 7 0 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 4 9 3 3 2 9 7 | 4 7 1 8 4 4 2 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | | |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | 3 3 1 6 3 | 3 4 5 9 2 |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 1 9 4 0 8 2 | 4 2 7 9 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 1 6 9 6 5 3 2 | 1 4 6 8 4 2 2 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 1 0 3 0 1 0 0 7 | 9 7 7 2 1 3 1 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | | |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 1 0 5 4 2 2 3 | 1 0 4 0 2 2 1 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | | |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 1 6 8 1 7 3 7 | 1 5 0 2 0 4 9 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 3 3 2 7 0 5 9 | 3 1 0 2 3 9 9 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 2 1 9 5 7 3 3 | 2 0 7 6 9 5 7 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | 6 2 5 3 9 | 6 4 4 6 1 |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 8 9 5 9 5 1 | 8 2 4 1 3 9 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 1 7 2 8 3 6 | 1 3 6 8 4 2 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 3 1 4 9 7 9 | 2 8 2 5 6 0 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 3 7 5 5 9 2 0 | 3 6 7 6 5 9 5 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 3 7 0 1 5 7 5 | 3 6 7 6 5 9 5 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | 5 4 3 4 5 | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 8 4 4 3 3 | 2 6 6 8 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | - 3 2 | - 4 3 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 8 2 6 8 8 | 1 6 5 6 8 2 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 3 1 9 7 3 1 | 1 2 6 0 7 4 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 3 8 0 | 2 1 7 4 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 3 7 8 | 2 1 7 4 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 3 7 8 | 2 1 7 4 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 2 | |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 5 1 7 5 1 | 5 7 4 0 3 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 4 4 8 5 3 | 4 9 0 3 6 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 4 4 8 5 3 | 4 9 0 3 6 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 6 5 6 | 3 4 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 6 2 4 2 | 8 3 3 3 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | - 5 1 3 7 1 | - 5 5 2 2 9 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 2 6 8 3 6 0 | 7 0 8 4 5 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 1 5 4 2 9 | 6 4 9 6 6 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | | |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | 1 5 4 2 9 | 6 4 9 6 6 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 2 5 2 9 3 1 | 5 8 7 9 |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(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 | <ol style="list-style-type: none"> 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 nebezpečným odpadom 7. údržba a oprava dvojstopových motorových vozidiel 8. protikorózna ochrana 9. montáž vodomerov 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. podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi 19. čistenie vodovodných a kanalizačných potrubí 20. meranie množstva pitných, úžitkových a odpadových vôd 21. výkon činnosti stavbyvedúceho 22. uskutočňovanie stavieb a ich zmien 23. výkon činnosti stavebného dozoru 24. ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach bez poskytovania pohostinských činností 25. inžinierska činnosť a súvisiace technické poradenstvo 26. dodávka a predaj elektriny |

2. Zamestnanci

| Názov položky | 2019 | 2018 |
|--|-------------|-------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 148 | 149 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 154 | 152 |
| z toho: vedúci zamestnanci | 5 | 6 |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Neobmedzené ručenie

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 2019 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 2018

Účtovnú závierku spoločnosti Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s., za rok 2018 schválilo riadne Valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 29.05.2019.

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 zostavená k 31.12. 2019 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Pri vedení účtovníctva a zostavovaní účtovnej závierky za rok 2019 Spoločnosť účtujúca v sústave podvojného účtovníctva postupovala podľa:
 - zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve,
 - opatrenia MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva (postupy účtovania),
 - opatrenia MF SR č. MF/15464/ 2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre mikro účtovné jednotky,
 - opatrenia MF SR č. MF/23378/ 2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky,
 - opatrenia MF SR č. MF/23377/ 2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu,
 - ďalších právnych noriem, predovšetkým zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov, zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty, zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka.
4. 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.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. 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.
6. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
7. 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 dlhodobej 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.
8. 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 vykazovaných výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
9. 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.

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 č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov 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 č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov. 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:

Účtovná jednotka je povinná podľa § 26 ods.3 Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov znížiť ocenenie majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka prostredníctvom opravných položiek. Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Tvorbou opravnej položky ide vždy o predpokladané zníženie ocenenia príslušného majetku, ktoré sa v skutočnosti nemusí naplniť.

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.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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) 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).
- d) Zásoby obstarané kúpou:
Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním prepravné, clo a provízie. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania.
- e) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
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) 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.

- h) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- i) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- k) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- l) 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.
- m) 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.

- n) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- o) Daň z príjmov splatná za bežné účtovné a zdaňovacie obdobie. Podľa Zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov vychádza z výsledku hospodárenia zisteného v účtovníctve pred zdanením. Výsledok hospodárenia sa upraví na základ dane z príjmov prostredníctvom rôznych úprav, prepočtov a odpočtov spôsobom, ktorý vyplýva zo Zákona o dani z príjmov. Z takto zisteného základu dane z príjmov sa vypočíta splatná daň z príjmov. Výška splatnej dane závisí od platnej legislatívy (od 01.01.2017 je sadzba 21 %).
- p) Daň z príjmov odložená do budúcich účtovných a zdaňovacích období. Podľa § 10 ods. 4 postupov účtovania v PÚ o odloženej dani z príjmov sú povinné účtovať účtovné jednotky, ktoré majú povinnosť

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

overenia účtovnej závierky audítorom. 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.

- q) 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 tržobnej cene,
 - k nedokončenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti.

K peňažným prostriedkom a ceninám sa opravné položky nevytvárajú.

- 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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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.

- 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:

| <i>Druh majetku</i> | <i>Životnosť v rokoch Účtovná / daňová</i> | <i>Ročná sadzba odpisov v %</i> |
|--------------------------------------|--|---------------------------------|
| 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 2019 nevykonala.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. Najčastejšími nevýznamnými opravami chýb minulých období sú preúčtovania z účtu 511 – Opravy a udržiavanie na účet 042 – Obstaranie dlhodobého majetku a naopak, ktoré vznikajú nesprávnym posúdením vykonávaných činností na vodných stavbách. V praxi často hraničia činnosti opráv a udržiavania s činnosťami rekonštrukcií a modernizácií a nie je jednoduché ich rozlíšiť.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

(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 2019**

| | <i>Aktivované náklady na vývoj</i> | <i>Softvér</i> | <i>Oceniiteľné 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 2019 | - | 942 892 | 789 062 | 156 312 | - | 72 848 | - | 1 961 114 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | 674 | - | 674 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | 480 | - | 480 |
| K 31. decembru 2019 | - | 942 892 | 789 062 | 156 312 | - | 73 042 | - | 1 961 308 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| K 1. januára 2019 | - | 940 830 | 752 338 | 111 651 | - | - | - | 1 804 819 |
| Prírastky | - | 1 125 | 17 727 | 22 331 | - | - | - | 41 182 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2019 | - | 941 955 | 770 065 | 133 982 | - | - | - | 1 846 002 |
| Opravná položka | | | | | | | | |
| K 1. januára 2019 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2019 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| K 1. januára 2019 | - | 2 062 | 36 723 | 44 661 | - | 72 848 | - | 156 294 |
| K 31. decembru 2019 | - | 937 | 18 997 | 22 330 | - | 73 042 | - | 115 306 |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

31. december 2018

| | <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. januáru 2018 | - | 942 892 | 772 075 | 156 312 | - | 68 444 | - | 1 939 723 |
| Prírastky | - | - | 16 986 | - | - | 21 391 | - | 38 377 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | 16 987 | - | 16 987 |
| K 31. decembru 2018 | - | 942 892 | 789 061 | 156 312 | - | 72 848 | - | 1 961 113 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2018 | - | 936 548 | 708 493 | 89 321 | - | - | - | 1 734 362 |
| Prírastky | - | 4 282 | 43 845 | 22 330 | - | - | - | 70 457 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2018 | - | 940 830 | 752 338 | 111 651 | - | - | - | 1 804 819 |
| Opravná položka | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2018 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2018 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2018 | - | 6 344 | 63 582 | 66 991 | - | 68 444 | - | 205 361 |
| K 31. decembru 2018 | - | 2 062 | 36 723 | 44 661 | - | 72 848 | - | 156 294 |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

(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 2019**

| | <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 2019 | 765 605 | 101 509 012 | 20 099 651 | - | - | - | 1 935 631 | - | 124 309 899 |
| Prírastky | 624 | 2 033 553 | 450 644 | - | - | - | 2 321 856 | - | 4 806 677 |
| Úbytky | 1 150 | 296 230 | 403 426 | - | - | - | - | - | 700 806 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | 2 484 822 | - | 2 484 822 |
| K 31. decembru 2019 | 765 079 | 103 246 335 | 20 146 869 | - | - | - | 1 772 665 | - | 125 930 948 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2019 | - | 49 801 460 | 15 535 557 | - | - | - | - | - | 65 337 017 |
| Prírastky | - | 3 041 863 | 698 937 | - | - | - | - | - | 3 740 800 |
| Úbytky | - | 296 230 | 403 426 | - | - | - | - | - | 699 656 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2019 | - | 52 547 093 | 15 831 068 | - | - | - | - | - | 68 378 161 |
| Opravná položka | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2019 | - | - | - | - | - | - | - | - | 54 345 |
| Prírastky | - | 54 345 | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2019 | - | 54 345 | - | - | - | - | - | - | 54 345 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2019 | 765 605 | 51 707 552 | 4 564 094 | - | - | - | 1 935 631 | - | 58 972 882 |
| K 31. decembru 2019 | 765 079 | 50 644 897 | 4 315 801 | - | - | - | 1 772 665 | - | 57 498 442 |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

31. december 2018

| | <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 2018 | 757 520 | 95 997 851 | 18 975 426 | - | - | - | 6 924 896 | 9 294 | 122 664 987 |
| Prírastky | 8 085 | 5 511 161 | 1 140 485 | - | - | - | 1 751 881 | - | 8 411 612 |
| Úbytky | - | - | 16 260 | - | - | - | 81 415 | - | 97 675 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | 6 659 731 | 9 294 | 6 669 025 |
| K 31. decembru 2018 | 765 605 | 101 509 012 | 20 099 651 | - | - | - | 1 935 631 | 0 | 124 309 899 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2018 | - | 46 916 692 | 14 830 448 | - | - | - | - | - | 61 747 140 |
| Prírastky | - | 2 884 768 | 721 369 | - | - | - | - | - | 3 606 137 |
| Úbytky | - | - | 16 260 | - | - | - | - | - | 16 260 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2018 | - | 49 801 460 | 15 535 557 | - | - | - | - | - | 65 337 017 |
| Opravná položka | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2018 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2018 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2018 | 757 520 | 49 081 159 | 4 144 978 | - | - | - | 6 924 896 | 9 294 | 60 917 847 |
| K 31. decembru 2018 | 765 605 | 51 707 552 | 4 564 094 | - | - | - | 1 935 631 | - | 58 972 882 |

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 2019 bola sprevádzkovaná, okrem iných stavieb, aj väčšia investičná stavba - SKV Trebostovo, Trnovo, Turčiansky Peter – zlepšenie tlakových pomerov. Rekonštrukčné práce na vodovodnej a kanalizačnej sieti v regióne Turca (Košfany nad Turcom, Brieštie, Žabokreky, Turčianske Jaseno, Turany, SKV Martin, Turčianske Teplice). Práce na skvalitnení ČOV v Turčianskych Tepliciach, Sučanoch, Vrútkach. Investičná stavba, spolufinancovaná z NFP poskytnutého Ministerstvom životného prostredia SR, Turčiansky Peter, Košfany nad Turcom – odkanalizovanie, gravitačná kanalizácia, ČSOV. Rekonštrukcia MVE Necpaly nakoľko technológia bola už zastaralá. V súvislosti s projektom realizovaným spolu s MŽP bolo zriadené záložné právo na nehnuteľné veci dňa 28.06.2017. 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. 5 účinného od 19.03.2019. Poistenie je dojednané na dobu neurčitú. Poistná suma je dohodnutá vo výške 61.269.000,00 EUR. Bežné poistné je splatné v ročnej splátke vo výške 36.784,94 EUR.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

- 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 12.08.2019– 11.08. 2020 je fakturovaná suma 12.022,13 EUR.

- Poistenie zodpovednosti za škodu pri prevádzke verejného vodovodu a verejnej kanalizácie č. 411 017 918 zo dňa 19.11.2013. Poistenie je dojednané na dobu neurčitú. Dohodnutá poistná suma je 400.000,00 EUR, spoluúčasť 250,00 EUR na 1 poistnú udalosť. Poistné vo výške 2.721,00 EUR je splatné v 2 splátkach.

Spoločnosť ďalej eviduje poistnú zmluvu uzatvorenú 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. Za obdobie 26.08.2019–26.08. 2020 je fakturovaná suma 6.273,06 EUR.

V súvislosti s projektom Turčiansky Peter, Košťany nad Turcom – odkanalizovanie, spolufinancovaným z NFP poskytnutého Ministerstvom životného prostredia SR, bolo dňa 28.06.2017 zriadené záložné právo na nehnuteľné veci v hodnote zálohu 72.024,85 EUR.

1.3. Opravná položka k nadobudnutému majetku

Podľa § 26 odst.4) Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. je účtovná jednotka povinná upraviť ocenenie hodnoty majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Ocenenie majetku sa upraví opravnými položkami, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty majetku pod jeho účtovnú hodnotu. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty. V roku 2019 Spoločnosť tvorila na základe zásady opatrnosti opravnú položku k nadobudnutému dlhodobému majetku Vodojem Záturčie, objekt SO01 vo výške 54.344,85 EUR, nakoľko objekt je zastaralý a nedá sa plnohodnotne využívať.

1.4. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom**Dlhodobý hmotný majetok****31.12.2019****Zostatková hodnota**

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

72 025

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

3 685 683

Dlhodobý hmotný majetok**31.12.2018****Zostatková hodnota**

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

72 025

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

3 685 683

Spoločnosť uzatvorila dňa 24.02.2016 Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku s poskytovateľom, Ministerstvom životného prostredia SR na realizáciu projektu „Turčiansky Peter, Košťany nad Turcom – odkanalizovanie“, formou spolufinancovania v rámci operačného programu Kvalita životného prostredia. Na základe požiadavky poskytovateľa bolo dňa 28.06.2017 zriadené záložné právo na nehnuteľné veci v hodnote 72 025 EUR, pričom najvyššia hodnota istiny je 3 685 683 EUR.

Okrem založeného dlhodobého nehnuteľného majetku Spoločnosť nemá iné obmedzenia v práve nakladania s majetkom.

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.5. Majetok vo vlastníctve iných subjektov

Spoločnosť v bežnom účtovnom období 2019 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 2019 je šiestym rokom odpisovania.

1.7. Výskumná a vývojová činnosť

Náklady na výskum a vývoj Spoločnosti nemá.

1.8. Majetok obstaraný z dotácií

Spoločnosti sú poskytované dotácie najmä na projekty rekonštrukcií a modernizácií vodných stavieb, s podmienkou zachovania vlastníctva týchto stavieb minimálne po dobu 5 rokov od ukončenia projektov. Tieto stavby sa odpisujú počas predpokladanej doby ich používania a predpokladaného priebehu ich opotrebenia. Dotácia sa rozpúšťa do výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s účtovnými odpismi týchto stavieb.

Spoločnosť využíva na spolufinancovanie projektov, ktorých predmetom je zabezpečenie zvýšenia účinnosti čistenia odpadových vôd s cieľom splnenia legislatívnych požiadaviek na odstraňovanie nutrientov a fosforu vo vyčistenej odpadovej vode v súlade s európskou legislatívou, dotácie z Kohézneho fondu (EÚ) a štátneho rozpočtu (ŠR).

V súlade s podmienkami zmluvy o nenávratnom finančnom príspevku (NFP) ukončené investičné projekty podliehajú povinnému päťročnému monitorovaniu zo strany Ministerstva životného prostredia SR, kde Spoločnosť má povinnosť jedenkrát ročne po dobu piatich rokov od uvedenia do trvalej prevádzky zasielať plnenie ukazovateľov (finančné toky, merateľné ukazovatele). Ministerstvo vyhodnotí tieto až po ukončení monitorovacieho obdobia.

| Položka | Dátum zaradenia | 31.12.2019 | | 31.12.2018 | |
|--|--------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Obstarávací a cena | Zostatkov á hodnota | Obstaráva cia cena | Zostatková hodnota |
| Dlhodobý hmotný majetok: | | | | | |
| Žabokreky-Horné Záhradky, rozšírenie VaK | 31.07.2019 | 27 486 | 26 796 | - | - |
| Kanalizácia Turčiansky Peter, Košťany n/Turcom | 31.03.2018 | 4 624 964 | 4 271 449 | 4 624 964 | 4 464 115 |
| Odkanaliz.obcí Valča, Príbovce, Benice, Rakovo | 30.06.2016 | 13 270 597 | 11 564 018 | 13 270 396 | 12 040 888 |
| Kanal.a čistenie OV v T.Tepliaciach a reg.Horný Turiec | 30.06.2016 | 6 186 385 | 5 304 957 | 6 186 360 | 5 552 239 |
| Kanalizácia Diaková | 31.12.2014 | 142 146 | 109 440 | 142 146 | 114 177 |
| Kanalizácia Dolný Kalník | 30.06.2014 | 178 040 | 159 718 | 178 040 | 165 651 |
| Vodovod Ostredok Martin | 30.09.2013 | 2 182 264 | 1 444 502 | 2 182 264 | 1 554 326 |
| Kanalizácia Tomčany | 31.10.2012 | 1 785 024 | 1 251 293 | 1 785 024 | 1 325 003 |
| Kanalizácia Necpaly | 31.12.2011 | 4 332 598 | 3 252 459 | 4 332 598 | 3 396 664 |
| ISPA-Kanal.a čistenie OV v Martine a reg.Dolný Turiec | 01.11.2007 01.06.2008 | 17 423 190 | 8 993 389 | 17 422 537 | 9 504 965 |
| Spolu | | 50 152 694 | 36 378 021 | 50 124 329 | 38 118 028 |

1. V rámci výzvy OPKZP-PO1-SC121/122-2015 operačný program 310000 OP Kvalita životného prostredia, prioritná os 310010 - 1 – Udržateľné využívanie prírodných zdrojov prostredníctvom rozvoja environmentálnej infraštruktúry bola predložená na MŽP SR a následne schválená žiadosť na projekt : **Turčiansky Peter, Košťany nad Turcom – odkanalizovanie**
Kód projektu ITMS 2014+ : 310010A011
Zmluva o poskytnutí NFP č.OPKZP-PO1-SC121/122-2015/10
Ciele projektu :

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1. Zlepšenie odvádzania a čistenia komunálnych vôd v aglomeráciách nad 2000 EO v zmysle záväzkov SR voči EÚ

2. Zvýšenie spoľahlivosti úpravy vody odoberanej z veľkokapacitných zdrojov povrchových vôd v záujme zvýšenia bezpečnosti dodávky pitnej vody verejnými vodovodmi
Projekt vyriešil vybudovanie splaškovej verejnej kanalizácie a verejného vodovodu v aglomerácii Žabokreky – obce Turčiansky Peter a Košťany nad Turcom a odvádzanie splaškových odpadových vôd tak, aby nedochádzalo k vzniku nebezpečenstva ohrozenia kvality spodných podzemných vôd. Vybudovaním splaškovej kanalizácie sa zabezpečilo vyhovujúce čistenie odpadových vôd v súlade s predpismi SR a v súlade so záväzkami SR voči EÚ a ich kontrolované vypúšťanie do recipientu. Vybudovaním vodovodu sa zabezpečil prístup čo najväčšiemu počtu obyvateľov k pitnej vode v dostatočnom množstve a kvalite v zmysle NV SR č.354/2006 Z.z. v znení NV SR č.469/2010 Z.z., ktorým sa ustanovujú požiadavky na vodu určenú na ľudskú spotrebu a kontrolu kvality vody určenej na ľudskú spotrebu a odstránilo sa zdravotné riziko vyplývajúce z nedostatočnej kvality vody z individuálnych zdrojov vody – studní

V rámci projektu sa zrealizovalo:

- 6 275 m kanalizácie
- 193 ks kanalizačných prípojok
- 2 ks čerpacích staníc odpadových vôd
- 2 099 m vodovodu
- 34 ks vodovodných prípojok
- 1 ks zrýchľovacej ČS pitnej vody

Realizácia stavby bola ukončená v 10/2017 a do trvalého užívania bola daná kolaudačnými rozhodnutiami Okresného úradu Martin č. OU-MT-OSZP-2018/002101 zo dňa 16.01.2018, OU-MT-OSZP-2018/002102 zo dňa 22.01.2018, OU-MT-OSZP-2018/002186 zo dňa 29.01.2018 a OU-MT-OSZP-2018/002187 zo dňa 29.01.2018.

2. V rámci výzvy OPZP-PO1-08-2, operačný program 2410000 OP Životné prostredie, prioritná os 1 – Integrovaná ochrana, racionálne využívanie vôd bola predložená na MZP SR a následne schválená žiadosť na projekt :

Kanalizácia a čistenie odpadových vôd v meste Turčianske Teplice a v regióne Horný Turiec

Kód projektu ITMS 24110110028

Zmluva o poskytnutí NFP č. 021/1.2 MP/2009

Ciele projektu:

1. Zásobovanie obyvateľstva pitnou vodou a doriešenie odvádzania a čistenia odpadových vôd s ohľadom na zabezpečenie súladu so záväzkami SR voči EÚ .
2. Znižovanie znečistenia podzemných a povrchových vôd a s tým ochrana liečivých geotermálnych vôd.

Projekt vyriešil dovybudovanie splaškovej verejnej kanalizácie v obytných zónach mesta Turčianske Teplice – katastrálne územia Diviaky, Turčiansky Michal, Dolná Štubňa a Turčianske Teplice a odvádzanie splaškových odpadových vôd z predmetných mestských častí na Čistiareň odpadových vôd v Turčianskych Tepliciach – Diviakoch tak, aby nedochádzalo k vzniku nebezpečenstva ohrozenia kvality spodných podzemných vôd, hlavne minerálnych liečivých vôd, ktoré sa nachádzajú v danom území. Vybudovaním splaškovej kanalizácie sa zabezpečilo vyhovujúce čistenie odpadových vôd v súlade s predpismi SR a v súlade so záväzkami SR voči EÚ a ich kontrolované vypúšťanie do recipientu.

V rámci projektu sa zrealizovalo:

- 11 920 m kanalizácie
- 4 ks čerpacích staníc odpadových vôd
- 426 ks kanalizačných prípojok
- 2 379 m vodovodu
- 85 ks vodovodných prípojok
- rekonštrukcia ČOV Turčianske Teplice

Realizácia stavby bola ukončená v 01/2016 a do trvalého užívania bola daná kolaudačným rozhodnutím Okresného úradu Turčianske Teplice č. OU-TR-OSZP-2017/000432/6-vod.Sá zo dňa 20.06.2017.

3. V rámci výzvy OPŽP-PO1-09-3, operačný program 2410000 OP Životné prostredie, prioritná os 1 – Integrovaná ochrana, racionálne využívanie vôd bola predložená na MŽP a následne schválená žiadosť na projekt :

Odkanalizovanie obcí Valča, Príbovce, Benice a Rakovo

Kód projektu ITMS 24110110116

Zmluva o poskytnutí NFP č. . 096/1.2 MP/2010

Ciele projektu:

1. Zabezpečenie odvádzania a čistenia odpadových vôd v súlade s požiadavkami Smernice EÚ91/271/EEC a zlepšením kvality vody v rieke Turiec podľa NV č.296/2005.
2. Znižovanie znečistenia ako podzemných tak povrchových vôd.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Projekt vyriešil vybudovanie celoobecnej splaškovej kanalizácie v obciach Valča, Príbovce, Benice a Rakovo a odvádzanie splaškových odpadových vôd systémom SKK Martin na Čistiareň odpadovej vody vo Vrútkach, kde je zabezpečené ich vyhovujúce čistenie v súlade s predpismi SR a v súlade so záväzkami SR voči EÚ. Realizáciou projektu sa všeobecne prispelo k zlepšeniu životného prostredia a vytvoreniu podmienok pre ďalší rozvoj regiónu v ekonomickej oblasti.

V rámci projektu sa zrealizovalo:

- 24 386,28 m kanalizácie
- 1 052 ks kanalizačných prípojok
- 6 ks čerpacích staníc odpadových vôd

Realizácia stavby bola ukončená v 12/2015 a do trvalého užívania bola daná kolaudačným rozhodnutím Okresného úradu Martin č. OU-MT-OSZP-2017/007674 zo dňa 12.06.2017.

4. V rámci výzvy MŽP a RR SR, OPZP-PO1-10-2, operačný program 2410000 OP Životné prostredie, prioritná os 1 –Integrovaná ochrana, racionálne využívanie vôd bola predložená na MŽP a následne schválená žiadosť na projekt :

Martin – Ostredok, vodovod

Kód projektu ITMS 24110110145

Ciele projektu: Vybudovanie vodovodu pre zásobovanie častí miest Martin a Vrútky s napojením na jestvujúci SKV Martin

Realizáciou projektu bol vybudovaný verejný vodovod pre zásobovanie miestnych častí mesta Martin - Ostredok a Kolónia Hviezda pitnou vodou z jestvujúceho skupinového vodovodu SKV Martin. Výstavbou vodovodu sa odstránilo zdravotné riziko vyplývajúce z nedostatočnej kvality vody z individuálnych zdrojov vody – studní. Zabezpečil sa prístup čo najväčšiemu počtu obyvateľov k pitnej vode v dostatočnom množstve a kvalite v zmysle NV SR č.354/2006 Z.z. v znení NV SR č.469/2010 Z.z., ktorým sa ustanovujú požiadavky na vodu určenú na ľudskú spotrebu a kontrolu kvality vody určenej na ľudskú spotrebu.

V rámci projektu sa zrealizovalo:

- 6695,47 m vodovodného potrubia
- 54 ks vodovodných prípojok
- 1 vodojem 2x50m³
- 1 čerpacia stanica pitnej vody

Realizácia stavby bola ukončená v 03/2013 a do trvalého užívania bola daná kolaudačným rozhodnutím Okresného úradu životného prostredia v Martine č. ŽP-2013/01433 – vod. Va zo dňa 16.08.2013.

5. V rámci výzvy MŽP a RR SR, OPZP-PO1-10-1, operačný program 2410000 OP Životné prostredie, prioritná os 1 –Integrovaná ochrana, racionálne využívanie vôd bola predložená na MŽP a následne schválená žiadosť na projekt :

Martin – odkanalizovanie MČ Tomčany – IBV pri Jordáne

Kód projektu ITMS 24110110130

Ciele projektu:

1. Ochrana životného prostredia a zníženie environmentálnej záťaže mesta Martin rozšírením kanalizácie v MČ Tomčany s odvádzaním odpadových vôd na ČOV Vrútky.

2. Zvýšenie počtu obyvateľov žijúcich v domoch pripojených na verejnú kanalizáciu a obslužnosti územia vo vzťahu k odvádzaniu a čisteniu komunálnych odpadových vôd ako základnej environmentálnej služby vodného hospodárstva v súlade so záväzkami SR voči EÚ.

Projekt riešil vybudovanie splaškovej kanalizácie v Tomčanoch – miestnej časti mesta Martin a odvádzanie splaškových odpadových vôd cez kanalizačný systém SKK Martin na Čistiareň odpadových vôd vo Vrútkach. Realizáciou projektu sa eliminovalo znečisťovanie životného prostredia a zabezpečilo sa vyhovujúce čistenie splaškových vôd z daného územia v súlade s predpismi SR a so záväzkami SR voči EÚ.

Rozšírením existujúcej kanalizačnej siete mesta Martin sa vytvorili kvalitnejšie životné podmienky pre obyvateľstvo dotknutej oblasti.

V rámci projektu sa zrealizovalo:

- 7043,4 m kanalizácie
- 43 ks kanalizačných prípojok
- 1 čerpacia stanica odpadových vôd

Realizácia stavby bola ukončená v 06/2012 a do trvalého užívania bola daná kolaudačným rozhodnutím Okresného úradu životného prostredia v Martine č. ŽP-2012/01594-vod.Va zo dňa 11.9.2012.

6. V rámci výzvy MŽP a RR SR, OPZP-PO1-09-3, operačný program 2410000 OP Životné prostredie, prioritná os 1 –Integrovaná ochrana, racionálne využívanie vôd bola predložená na MŽP a následne schválená žiadosť na projekt :

Necpaly – kanalizácia

Kód projektu ITMS 24101110097

Zmluva o poskytnutí NFP č. 060/1.2 MP/2010

Ciele projektu:

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1. Vybudovanie kanalizácie v obci Necpaly s odvádzaním odpadových vôd do jestvujúcej kanalizácie v obci Žabokreky a čistením na ČOV Vrútky.

2. Výstavba stokovej siete v aglomeráciách do 2000 EO a zvýšenie počtu obyvateľov žijúcich v domoch pripojených na verejnú kanalizáciu a obsluhu územia vo vzťahu k odvádzaniu a čisteniu komunálnych odpadových vôd ako základnej environmentálnej služby vodného hospodárstva v súlade so záväzkami SR voči EÚ.

Projekt vyriešil odvádzanie splaškových vôd mimo územie obce Necpaly a ich vyhovujúce čistenie v súlade s predpismi SR a v súlade so záväzkami SR voči EÚ. Realizáciou projektu – výstavby splaškovej kanalizácie sa zabezpečila ochrana strategicky významného zdroja pitnej vody Lazce, vodných ekosystémov a na vodu viazaných krajinných ekosystémov.

V rámci projektu sa zrealizovalo:

- 8 784,7 m kanalizácie
- 248 ks kanalizačných prípojok

Realizácia stavby bola ukončená v 09/2012 a do trvalého užívania bola daná kolaudačnými rozhodnutiami Okresného úradu životného prostredia v Martine č. ŽP-2011/00927-vod.Va zo dňa 20.06.2011, č. ŽP-2011/01966-vod.Va zo dňa 05.12.2011 a č.ŽP-2012/02062-vod.Va zo dňa 28.11.2012.

7. Z predstupového fondu ISPA bol zrealizovaný projekt:

Kanalizácia a čistenie odpadových vôd v meste Martin a v regióne Dolný Turiec

Projekt vyriešil odvedenie splaškových odpadových vôd z obcí Sučany, Turany, Belá-Dulice, Žabokreky, Košťany nad Turcom, Bystrička a z časti mesta Martin a Vrútky cez kanalizačný systém SKK Martin na Čistiareň odpadových vôd vo Vrútkach.

V rámci projektu sa zrealizovalo :

- 73,8 km kanalizácie
- 3381 ks kanalizačných prípojok
- rekonštrukcia čistiarene odpadových vôd vo Vrútkach

Cieľom projektu bolo zabezpečenie odvádzania odpadových vôd tak, aby nedochádzalo k vzniku nebezpečenstva ohrozenia kvality podzemných vôd. Vybudovaním splaškovej kanalizácie sa zabezpečilo, že všetky odpadové vody sú odvádzané a čistené v súlade s legislatívnymi požiadavkami kontrolované vypúšťané do vhodného recipientu. Realizáciou výstavby kanalizácie sa zabezpečila ochrana podzemných vôd.

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť k 31.12. 2018 účtovala, ako zakladateľ, o vklade do nadačného imania Nadácie Turčianskej vodárenskej spoločnosti (skrátene Nadácia TVS) vo výške 6 638 EUR. Nadácia TVS vznikla 07.04.2014. Zapísaná je v Registri nadácií MV SR pod registračným číslom 203/Na-2002/1079, IČO: 42387175. Aktuálna hodnota nadačného imania je 6 638 EUR.

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť k 31.12. 2019 eviduje v účtovníctve ostatný dlhodobý finančný majetok: 100% majetkový podiel zakladateľa na nadačnom imaní Nadácie Turčianskej vodárenskej spoločnosti vo výške 6 638 EUR.

| <i>Obchodné meno a sídlo spoločnosti</i> | <i>Podiel na ZI</i> | <i>Hlasovacie práva</i> | <i>Hodnota vlastného imania</i> | <i>Výsledok hospodárenia</i> | <i>Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku</i> |
|---|---------------------|-------------------------|---------------------------------|------------------------------|--|
| | <i>%</i> | <i>%</i> | | | |
| 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 | - | - | - | - | - |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke | 100 | 100 | 6 638 | - | 6 638 |
| Spolu | - | - | - | - | 6 638 |

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(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. 2019 nevykazuje v účtovníctve dlhové cenné papiere držané do splatnosti.

2.3.2 Realizovateľné cenné papiere a podiely

Spoločnosť k 31.12. 2019 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. 2019 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. 2019 netvorila opravné položky k zásobám.

3.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Spoločnosť k 31.12. 2019 nemá zriadené záložné právo, ani obmedzené disponovanie k zásobám.

3.3. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť k 31.12. 2019 zákazkovú výrobu, ani zákazkovú výstavbu nehnuteľností nevykonávala.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

4. Pohľadávky

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2019

| Položka | Splatnosť | | Celkom |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| | v lehote splatnosti | po lehote splatnosti | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 268 432 | 233 549 | 1 501 981 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 41 131 | 1 376 | 42 507 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - |
| Sociálne poistenie | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 23 021 | - | 23 021 |
| Iné pohľadávky | - | 15 428 | 15 428 |
| Spolu krátkodobé pohľadávky | 1 332 584 | 250 353 | 1 582 937 |

31. december 2018

| Položka | Splatnosť | | Celkom |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| | v lehote splatnosti | po lehote splatnosti | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 815 887 | 216 360 | 1 032 247 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 20 553 | 393 | 20 946 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - |
| Sociálne poistenie | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 38 905 | - | 38 905 |
| Iné pohľadávky | - | 45 464 | 45 464 |
| Spolu krátkodobé pohľadávky | 875 345 | 262 217 | 1 137 562 |

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14 dní.

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(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. 2019 | Tvorba | Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie | 31.12.2019 |
|--|---------------|----------|--|---|---------------|
| | | | | z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 52 533 | - | 105 | 195 | 52 233 |
| 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 | 52 533 | - | 105 | 195 | 52 233 |

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 nespláti.

4.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

| Opis predmetu záložného práva | 2019 | |
|--|---------------------|-----------------------|
| | 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 v znení jeho dodatkov. Najvyššia hodnota istiny je 1 610 000 EUR. Konečný deň splatnosti úveru je 31.3. 2025.

5. **Finančné účty**5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

| Položka | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|------------------|----------------|
| Peňažné prostriedky | | |
| Pokladnica, ceniny | 2 361 | 2 862 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 1 208 222 | 749 141 |
| Bankové účty termínované | - | - |
| Peniaze na ceste | - | - |
| Spolu | 1 210 583 | 752 003 |

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

| Položka | 1. 1. 2019 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2019 |
|--|---------------|-----------|----------|----------|---------------|
| Krátkodobý finančný majetok | | | | | |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 51 345 | - | - | - | 51 345 |
| Obstaranie krátkodobého finančného majetku | - | - | - | - | - |
| Spolu | 51 345 | - | - | - | 51 345 |

Spoločnosť vlastní 3 454 kusov vlastných akcií, v celkovej hodnote 51 345 EUR, ktoré nadobudla v roku 2006 pri rozdelení Stredoslovenskej vodárenskej spoločnosti, a.s. 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.

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

5.2. Prehľad o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť k 31.12. 2019 netvorila položky ku krátkodobému finančnému majetku.

5.3. Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

Spoločnosť nemá k 31.12.2019 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. 2019 neúčtovala o finančnom majetku spriaznených osôb.

6. Časové rozlíšenie

| Položka | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|---|-------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | - | - |
| | - | - |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 47 796 | 43 650 |
| | Poistenie 34 167 | 32 086 |
| | Ostatné 13 629 | 11 564 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | - | - |
| | - | - |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 556 915 | 705 436 |
| | Dohadné položky – tržby za vodné a stočné 548 703 | 696 543 |
| | Ostatné tržby 8 212 | 8 893 |
| Spolu | 604 711 | 749 086 |

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 2019, 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 2019, 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 ľarchu 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. 2019 neúčtovala.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(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 je Spoločnosť povinná podľa Čl. XVIII, bod 2 každoročne dopĺňať o sumu vo výške najmenej 10% z čistého zisku vyčísleného v riadnej účtovnej závierke, až do dosiahnutia výšky 20% základného imania. Spoločnosť preúčtovala v roku 2019 tvorbu zákonného rezervného fondu z hospodárskeho zisku 5.879,55 EUR dosiahnutého v roku 2018 vo výške 587,96 EUR.

O použití rezervného fondu rozhoduje predstavenstvo spoločnosti.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2018

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo na svojom riadnom valnom zhromaždení dňa 29.05.2019 uznesením č. 3/2019 riadnu účtovnú závierku za rok 2018 a uznesením č. 4/2019 schválilo návrh na použitie hospodárskeho výsledku za rok 2018.

| Položka | 2018 |
|---|--------------|
| Účtovný zisk | 5 878 |
| Rozdelenie účtovného zisku | |
| Do zákonného rezervného fondu | 588 |
| Do štatutárnych a ostatných fondov | - |
| Do nerozdeleného zisku minulých rokov | 5 292 |
| Úhrada straty spoločníkmi | - |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | - |
| Iné | - |
| Spolu | 5 878 |

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2019

O rozdelení zisku alebo vysporiadaní straty rozhoduje Valné zhromaždenie na základe návrhu, ktorý mu predkladá Predstavenstvo. Najskôr však musí Valné zhromaždenie riadnu individuálnu účtovnú závierku schváliť.

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2019

| Položka | 1. 1. 2019 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | 31.12.2019 |
|---------------------------------------|-------------------|----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| Dlhodobé rezervy | | | | | |
| Dlhodobé zákonné rezervy, z toho: | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho: | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| Krátkodobé rezervy | | | | | |
| | 80 625 | 102 659 | 78 464 | | 104 820 |
| Krátkodobé zákonné rezervy, z toho: | 40 026 | 35 963 | 40 026 | - | 35 963 |
| Nevyčerpaná dovolenka vrátane odvodov | 40 026 | 35 963 | 40 026 | - | 35 963 |
| | - | - | - | - | - |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 40 599 | 66 696 | 38 438 | - | 68 857 |
| Prémie | 38 499 | 32 681 | 36 338 | - | 34 842 |
| Audit | 2 100 | 2 100 | 2 100 | - | 2 100 |
| Ostatné | - | 31 915 | - | - | 31 915 |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2018

| Položka | 1. 1. 2018 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | 31.12.2018 |
|---------------------------------------|-------------------|---------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| Dlhodobé rezervy | | | | | |
| Dlhodobé zákonné rezervy, z toho: | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho: | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| Krátkodobé rezervy | 95 799 | 78 464 | 93 638 | | 80 625 |
| Krátkodobé zákonné rezervy, z toho: | 40 511 | 40 026 | 40 511 | - | 40 026 |
| Nevyčerpaná dovolenka vrátane odvodov | 40 511 | 40 026 | 40 511 | - | 40 026 |
| | - | - | - | - | - |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 55 288 | 38 438 | 53 127 | - | 40 599 |
| Prémie | 38 989 | 36 338 | 36 828 | - | 38 499 |
| Audit | 2 100 | 2 100 | 2 100 | - | 2 100 |
| Ostatné | 14 199 | - | 14 199 | - | - |

Spoločnosť tvorila v roku 2019 krátkodobé zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky a k tomu prislúchajúce zdravotné a sociálne poistenie v celkovej výške 35 963 EUR. Krátkodobé rezervy na nevyplatené prémie a k tomu prislúchajúce zdravotné a sociálne poistenie sú v celkovej výške 34 842 EUR. Bola vytvorená tiež rezerva na vypracovanie výročnej správy a na auditorské služby v celkovej výške 2 100 EUR. Na základe dlhopretrvávajúcich problémov so zabezpečením objektu Vodojem Záturčie vytvorila Spoločnosť v roku 2019 rezervu vo výške 31.915 EUR na základe predbežnej ceny potrebnej na sanáciu nadzemnej časti a zbytku hlavnej šachty, tak, aby sa objekt stal zabezpečený voči vstupu osôb a odstránilo sa nebezpečenstvo zranenia osôb.

3. Závazky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

| Položka | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Dlhodobé záväzky: | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | - | - |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 8 495 | 4 852 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 117 883 | 100 201 |
| Krátkodobé záväzky: | 1 986 917 | 1 232 157 |
| Záväzky z obchodného styku do lehoty splatnosti | 1 417 374 | 792 714 |
| Záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti | 25 966 | 2 355 |
| Záväzky voči zamestnancom | 133 432 | 133 695 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 106 733 | 104 605 |
| Daňové záväzky a dotácie | 247 253 | 164 229 |
| Iné záväzky | 56 159 | 34 559 |

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E 6. Spoločnosť k 31.12. 2019 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.

3.3. Odložený daňový záväzok

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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

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 vykazať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

| Položka | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou: | 3 226 108 | 3 137 948 |
| <i>odpočítateľné</i> | -4 497 173 | -3 851 679 |
| <i>zdaniteľné</i> | 7 723 281 | 6 989 627 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou: | -78 646 | -63 953 |
| <i>odpočítateľné</i> | -78 646 | -63 953 |
| <i>zdaniteľné</i> | - | - |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | - | - |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | - | - |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | - | - |
| Uplatnená daňová pohľadávka: | - | - |
| <i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i> | - | - |
| <i>zaúčtovaná do vlastného imania</i> | - | - |
| Odložený daňový záväzok | 660 967 | 645 539 |
| Zmena odloženého daňového záväzku: | 15 429 | 64 966 |
| <i>zaúčtovaná ako náklad</i> | 15 429 | 64 966 |
| <i>zaúčtovaná do vlastného imania</i> | - | - |

3.4. Záväzky zo sociálneho fondu

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 4 852 | 4 565 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 20 845 | 19 604 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | - | - |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | - | - |
| Tvorba sociálneho fondu celkom | 25 697 | 24 169 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 17 202 | 19 317 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 8 495 | 4 852 |

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. 2019 dlhopisy neemitovala.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

| Položka | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v prísl.mene k 31. decembru 2018 | Suma splatenej istiny v prísl.mene k 31. decembru 2019 | Suma istiny v eurách k 31. 12. 2019 |
|--|------------|----------------|------------------|--|--|-------------------------------------|
| Dlhodobé pôžičky: | EUR | - | - | 100 201 | 62 063 | 117 883 |
| VÚB Leasing, a.s., LZC/19/10629, 09.07.2019 | EUR | fixná | 11.06.2023 | - | 29 684 | 50 566 |
| VÚB Leasing, a.s., LZL/18/10201, 03.12.2018 | EUR | fixná | 03.12.2022 | 100 201 | 32 379 | 67 317 |
| Krátkodobé pôžičky (časť dlhodobých pôžičiek a úverov splatných do 1 roka): | | | | 32 379 | - | 52 534 |
| VÚB Leasing, a.s., LZC/19/10629, 09.07.2019 | EUR | fixná | 11.06.2023 | - | - | 19 650 |
| VÚB Leasing, a.s., LZL/18/10201, 03.12.2018 | EUR | fixná | 03.12.2022 | 32 379 | - | 32 884 |

Spoločnosť uzatvorila zmluvy:

- Kúpnu zmluvu s SHP a.s. na vodnú stavbu „Horná Štubňa, železničná stanica - rozšírenie vodovodu, II.etapa“: Jedná sa o vodovodné potrubie. Pôžička, v celkovej výške 165 880 EUR bola v roku 2018 splatená vzájomnými zápočtami.
- Úverová zmluva na nákup osobného motorového vozidla uzatvorená v predchádzajúcich rokoch so spoločnosťou VÚB Leasing, a.s. bola v roku 2018 včas splatená.
- Spoločnosť uzatvorila v roku 2018 zmluvu o úvere č. LZL/18/10201 so spoločnosťou VÚB Leasing, a.s. na nákup špeciálneho Scieho vozidla na podvozku Mercedes v celkovej výške úveru 132 580,00 EUR s dobou splácania 48 mesiacov. Povinné zmluvné poistenie aj havarijné poistenie si Spoločnosť obstarávala sama a je súčasťou poistenia MV (bližšie informácie v časti III, bod 1.2). Zabezpečenie je formou zabezpečovacieho prevodu vlastníckeho práva.
- Spoločnosť uzatvorila v roku 2019 zmluvu o úvere č. LZC/19/10629 so spoločnosťou VÚB Leasing, a.s. na nákup technologického zariadenia Rýpadlo-nakladačvCAT 444F2 v celkovej výške úveru 99 900,00 EUR bez DPH s dobou splácania 48 mesiacov. Povinné zmluvné poistenie aj havarijné poistenie je realizované prostredníctvom VÚB Leasing, a.s. a je zahrnuté v leasingových splátkach.

Žiadna pôžička nebola Spoločnosti poskytnutá spriaznenou osobou.

5. Bankové úvery

| Položka | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum poskytnutia | Dátum splatnosti | Suma istiny v eurách k 31.12.2018 | Suma ročnej splátky istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2019 | Zostatok istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2019 |
|--|------|----------------|-------------------|------------------|-----------------------------------|---|--|
| Dlhodobé bankové úvery: | | | | | 3 039 371 | 396 614 | 2 642 757 |
| VÚB, a.s., č.ú.: 166/2015/UZ | EUR | 1,950 | 27.02.2015 | 31.03.2025 | 1 113 460 | 178 000 | 935 460 |
| Slovenská sporiteľňa, a.s., č.ú.: 684/CC/19 | EUR | 0,760 | 30.09.2019 | 31.12.2029 | - | - | - |
| Slovenská sporiteľňa, a.s., č.ú.: 1135/CC/16 | EUR | 1,100 | 25.08.2016 | 30.11.2027 | 783 000 | 87 000 | 696 000 |
| Slovenská sporiteľňa, a.s., č.ú.: 1132/CC/16 | EUR | 1,100 | 25.08.2016 | 30.11.2027 | 810 000 | 90 000 | 720 000 |
| Slovenská sporiteľňa, a.s., č.ú.: 1514/CC/16 | EUR | 1,100 | 23.11.2016 | 31.12.2026 | 332 911 | 41 614 | 291 297 |
| Krátkodobé bankové úvery – kontokorentné úvery: | | | | | 8 343 | 8 343 | 0 |
| Prima banka Slovensko, č.ú.: 1600309 | EUR | 1,784 | 16.03.2009 | 15.03.2019 | 8 343 | 8 343 | 0 |
| Slovenská sporiteľňa, a.s., č.ú.: 226/CC/18 - D1 | EUR | 1ME+2,29% | 26.03.2019 | 31.03.2020 | KTK | - | - |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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 vykazuje 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. Celková výška úverového limitu všetkých uzatvorených bankových úverov je 6 689 011 EUR, pričom splatená časť istiny k 31.12.2019 je 1 592 254 EUR, zostávajúca čiastka istiny splatná v budúcich obdobiach je 2 642 757 EUR, pričom čerpanie a aj začiatok splácania úveru č. 684/CC/19 vo výške limitu 2 304 000 EUR bude od roku 2020.

Podľa splatnosti istiny úveru sa členia na *dlhodobé a krátkodobé*.

Dlhodobé bankové úvery so splatnosťou nad 1 rok: 2 246 144 EUR;

Dlhodobé bankové úvery so splatnosťou do 1 roka : 396 613 EUR

Dlhodobé bankové úvery Spoločnosť čerpala na majetkové vysporiadanie akcií spoločnosti, prevádzkové účely, financovanie a refinancovanie investičných výdavkov v súvislosti s realizáciou projektov SKV Martin a Turčianske Teplice – rekonštrukcia zásobovacieho potrubia, SKV Trebostovo, Trnovo, Turčiansky Peter – vylepšenie tlakových podmienok, vybudovanie kanalizačnej siete a ČOV v Turčianskych Tepliciach a regióne Horný Turiec, ČOV Turčianske Teplice – intenzifikácia biologického stupňa. Spoločnosť čerpala úver v súvislosti so zabezpečením realizácie projektov, ktoré sú spolufinancované z prostriedkov Európskej únie a zo Štátneho rozpočtu: odkanalizovanie Turčiansky Peter, Košťany nad Turcom. Informácie o realizovaných projektoch z fondov sú v časti 1.8.

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 poskytla Spoločnosti:

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

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

Žiadny z úverov nebol Spoločnosti poskytnutý spriaznenou osobou.

6. Časové rozlíšenie

| <i>Položka</i> | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé , z toho: | - | - |
| Výdavky budúcich období krátkodobé , z toho: | - | 4 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé , z toho: | 28 642 915 | 30 062 231 |
| Dotácie na stavby z EU a ŠR | - | - |
| Výnosy budúcich období krátkodobé , z toho: | 1 436 475 | 1 412 740 |
| Dotácie na stavby z EU a ŠR | - | - |
| Spolu | 30 079 390 | 31 474 975 |

Do výdavkov budúcich období sú účtované také položky, ktoré súvisia s bežným účtovným obdobím, ich suma je určitá, ale výdavkom budú až v budúcich obdobiach. Členia sa na dlhodobé a krátkodobé.

Do výnosov budúcich období účtuje Spoločnosť podľa § 52 a) dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného 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 k 31.12.2019 súvisia s realizáciou projektov spolufinancovaných z dotácií EÚ, ŠR a obcí. Podrobnejšie sú projekty rozpísané v časti 1.8 Majetok obstaraný z dotácií.

7. Záväzky z finančného prenájmu

Spoločnosť uzatvorila s VÚB Leasing, a.s. v roku 2018 Zmluvu o úvere č. LZL/18/10201 vo výške 132 580 EUR na nákup špeciálnej dopravnej techniky: Scie vozidlo na podvozku Mercedes a v roku 2019 Zmluvu

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

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

o lízingu hnuiteľných vecí č. LZC/19/10629 vo výške 99 900 EUR na nákup technologického zariadenia Rýpadlo – nakladč CAT 444F2. Počas doby splácania má Spoločnosť právo užívať predmet financovania. Po splatení a splnení všetkých podmienok nadobudne Spoločnosť zariadenia do vlastníctva. Počas celej doby financovanie sú zariadenia poistené. Podrobnejší rozpis je v bode 4.

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 | Výrobky | | Služby | | Ostatné | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|----------|----------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Voda fakturovaná - vodné | 3 580 180 | 3 522 192 | - | - | - | - |
| Voda odkanalizovaná - stočné | - | - | 4 559 008 | 4 390 662 | - | - |
| Energetika | 183 484 | 150 278 | - | - | - | - |
| Ostatné služby-výrobné | - | - | 332 587 | 293 137 | - | - |
| Nájomné | - | - | 14 512 | 17 861 | - | - |
| Ostatné služby-za nevýrob.činnosť | - | - | 27 190 | 16 782 | - | - |
| Čistý obrat celkom | 3 763 664 | 3 672 470 | 4 933 297 | 4 718 442 | 0 | 0 |

Prehľad tržieb z predaja hlavnej činnosti

| Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu | Priemysel | | Domácnosti | | Ostatní | | Celkom | |
|---|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 |
| Voda fakturovaná - vodné | 133 385 | 123 234 | 2 403 308 | 2 406 450 | 1 043 487 | 992 508 | 3 580 180 | 3 522 192 |
| Voda odkanalizovaná - stočné | 81 001 | 79 917 | 2 906 235 | 2 516 659 | 1 571 772 | 1 794 086 | 4 559 008 | 4 390 662 |
| Čistý obrat celkom | 214 386 | 203 151 | 5 309 543 | 4 923 109 | 2 615 259 | 2 786 594 | 8 139 188 | 7 912 854 |

Súčasťou tržieb za vodu fakturovanú a vodu odkanalizovanú je dohadná položka v celkovej výške 548.703 EUR za rok 2019 (súvzťažný zápis 385-Príjmy budúcich období). 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. Na základe uvedených údajov bol vykonaný prepočet nad aktívnymi odbernými miestami a zaúčtované dohadné položky v členení za vodné vo výške 279.836 EUR, za stočné 268.867 EUR. Podrobnejšie informácie sú v bode 6.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(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 | 2019 | 2018 |
|---|------------------|------------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov , z toho: | 33 163 | 34 592 |
| Aktivácia hmotného investičného majetku (práce vo vlastnej rézii – účet 624) | 33 163 | 34 592 |
| Tržby z predaja , z toho: | 194 082 | 4 279 |
| Tržby z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku (účet 641) | 190 698 | 625 |
| Tržby z predaja materiálu (účet 642) | 3 384 | 3 654 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti , z toho: | 1 696 532 | 1 468 422 |
| Ostatné prevádzkové výnosy – rozpustenie dotácií k ISPA, KF a Obce (účet 648) | 1 436 581 | 1 412 740 |
| Ostatné prevádzkové výnosy – náhrady od poisťovní, ostatné (účet 648) | 259 951 | 55 682 |
| Finančné výnosy , z toho: | 380 | 2 174 |
| Kurzové zisky, z toho: | 2 | - |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 2 | - |
| Ostatné výnosové úroky (účet 662) | 378 | 2 174 |
| Ostatné výnosy z finančnej činnosti (účet 668) | - | - |
| 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 | 2019 | 2018 |
|---|-------------------|------------------|
| Náklady za poskytnuté služby , z toho: | 1 681 737 | 1 502 049 |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 4 000 | 4 000 |
| náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 4 000 | 4 000 |
| iné uisťovacie audítorské služby | - | - |
| súvisiace audítorské služby | - | - |
| daňové poradenstvo | - | - |
| ostatné neaudítorské služby | - | - |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby (účet 518), z toho napr.: | 969 476 | 906 465 |
| Software | 115 147 | 108 069 |
| Laboratórne | 110 241 | 111 522 |
| Opravy (účet 511), z toho: | 688 945 | 573 775 |
| Opravy kanalizácie | 12 994 | 9 874 |
| Opravy vodovodov | 324 956 | 205 189 |
| Revízie | 82 969 | 95 746 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti , z toho napr.: | 10 301 007 | 9 772 131 |
| Odpisy majetku | 3 755 920 | 3 676 595 |
| Odplaty za odber podzemnej vody | 205 018 | 207 037 |
| Spotreba materiálu | 575 302 | 608 696 |
| Spotreba energií (teplo, plyn, elektriika) | 478 916 | 431 158 |
| Ostatné prevádzkové náklady | 82 688 | 165 682 |
| Celková suma osobných nákladov | 3 327 059 | 3 102 399 |
| Mzdy | 2 195 733 | 2 076 957 |
| Odmeny členom štatutárnych orgánov | 62 539 | 64 461 |
| Sociálne poistenie | 895 951 | 824 139 |
| Sociálne náklady | 172 836 | 136 842 |
| Finančné náklady , z toho: | 51 751 | 57 403 |
| Kurzové straty, z toho: | 656 | 34 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 656 | 34 |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | 51 095 | 57 369 |
| Úroky z úverov | 44 853 | 49 036 |
| Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho: | - | - |

Odpisy majetku uvádzame spolu s opravnou položkou k DHM vytvorenou v roku 2019 vo výške 54 345 EUR. Podrobnejšie informácie v bode 1.3

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2019 je 21 %. 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.

| | 2019 | | | 2018 | | |
|--|----------------|---------------|-----------|-----------------|---------------|-----------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 268 360 | | | 70 845 | | |
| <i>teoretická daň</i> | | 56 356 | 21% | | 14 877 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely) | 867 902 | - | 0% | 898 904 | - | 0% |
| Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely) | -1 162 257 | - | 0% | -1 104 835 | - | 0% |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | - | - | 0% | - | - | 0% |
| Zmena sadzby dane | - | - | 0% | - | - | 0% |
| Daňová licencia | - | - | 0% | - | - | 0% |
| Iné | - | - | 0% | - | - | 0% |
| Spolu | -25 994 | 0 | 0% | -135 086 | 0 | 0% |
| Splatná daň z príjmov | | | 0% | | | 0% |
| Odložená daň z príjmov | | 15 429 | 0% | | 64 966 | 0% |
| Celková daň z príjmov | | 15 429 | 0% | | 64 966 | 0% |

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Proti rozhodnutiu Úradu pre reguláciu sieťových odvetví (ÚRSO) č. 0036/2014/K zo dňa 02.10.2014 o uložení pokuty v sume 250 000 EUR podala Spoločnosť odvolanie a žalobu o preskúmanie zákonnosti rozhodnutia. Na základe právoplatného Rozhodnutia Krajského súdu v Bratislave, ktorý žalobu zrušil a vrátil vec žalovanému na ďalšie konanie. ÚRSO svojim Rozhodnutím zo dňa 09.10.2019 odvolaniu vyhovel a zrušil svoje prvostupňové rozhodnutie o uložení pokuty na základe zistenia, že porušenie povinnosti nebolo dostatočne preukázané a nedošlo k spáchaniu správneho deliktu. Pokutu 250 000 EUR ÚRSO vrátil na účet Spoločnosti.

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 poisťných zmlúv, licenčných, servisných zmlúv, zo súdnych sporov a i.) k 31.12.2019 nemá.

3. Podsúvahové účty

| Položka | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|------------|------------|
| Majetok nadobudnutý za nižšiu vstupnú hodnotu ako je výstupná hodnota (stavby) | 3 879 093 | 4 049 078 |

4. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť v roku 2019 realizovala investičné stavby a opravy. Niektoré boli dokončené, skolaudované a odovzdané do užívania, iné sa ešte realizujú. Spoločnosť doplatí dodávateľom stavieb zádržné po odstránení nedostatkov.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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

| <i>Druh príjmu, výhody</i> | <i>Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov</i> | | | <i>Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov</i> | | |
|--|--|------------------|--------------|---|------------------|--------------|
| | <i>Štatutárnych</i> | <i>dozorných</i> | <i>iných</i> | <i>Štatutárnych</i> | <i>dozorných</i> | <i>iných</i> |
| | <i>2019</i> | | | <i>2018</i> | | |
| | <i>2018</i> | | | <i>2017</i> | | |
| Peňažné príjmy | 29 125 | 33 414 | - | 34 011 | 30 450 | - |
| | 34 011 | 30 450 | - | 26 400 | 32 809 | - |
| 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 | - | 15 649 | - | - | 16 530 | - |
| | - | 16 530 | - | - | 16 434 | - |
| Iné | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(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 najmenej 25 % (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 Vasiľov | 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 Bystrička | 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% |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

| | | | | |
|---------------|--|------------|----------------|-------------|
| 51 | Obec Turček | 0000317012 | 3 925 | 0,521% |
| 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 Blážovce | 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 2019 (v EUR)

| % podiel | Majetková účasť | IČO | Tržby | Pohľadávky | Náklady | Závazky |
|-------------------------------------|--------------------------|----------|-----------|------------|----------|---------|
| rozpočtové organizácie Mesta Martin | Mesto Martin | 00316792 | 41 227,61 | 4 424,20 | 6 722,95 | 0,00 |
| | ZŠ, MŠ, Gorkého 33 | 37811894 | 13 782,73 | -2,81 | | 0,00 |
| | ZŠ, MŠ, Hurbanova 27 | 30233844 | 14 117,30 | 2 114,85 | | 0,00 |
| | ZŠ, MŠ, J.V.Dolinského 2 | 37811843 | 9 727,85 | 443,21 | | 0,00 |
| | ZŠ, MŠ, Priehradná 11 | 37812009 | 3 743,23 | 293,62 | | 0,00 |
| | MŠ A. Stodolu 1 | 37811797 | 4 023,62 | 0,00 | | 0,00 |
| | MŠ J. Šimka 7 | 37975102 | 1 044,56 | 0,00 | | 0,00 |
| | MŠ P.O.Hviezdoslava 17 | 37975081 | 1 312,07 | 150,28 | | 0,00 |
| | MŠ J.Lettricha 19 | 37975099 | 2 183,71 | 0,00 | | 0,00 |
| | MŠ Družstevná 10 | 37975111 | 2 152,13 | 623,29 | | 0,00 |
| | MŠ kpt. Nálepku 5 | 42071321 | 1 583,93 | 465,10 | | 0,00 |
| | ZŠ Jahodnícka 1 | 37811860 | 11 281,55 | 0,00 | | 0,00 |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

| | | | | | | |
|---------------|-------------------------------------|----------|-------------------|------------------|------------------|-------------|
| | ZŠ P.Mudroňa 3 | 37811924 | 2 511,88 | 0,00 | | 0,00 |
| | ZŠ J.Kronera 25 | 37811878 | 3 074,53 | 511,60 | | 0,00 |
| | ZŠ A.Dubčeka,Budov.9 | 37811711 | 6 783,60 | 78,44 | 350,00 | 0,00 |
| | ZŠ A.Stodolu 60 | 37811801 | 4 374,97 | 0,00 | | 0,00 |
| | Centrum voľného času | 00184144 | 1 094,80 | 0,00 | 200,00 | 0,00 |
| | ZUŠ Mudroňa3 | 37811819 | 1 125,14 | 0,00 | | 0,00 |
| PO | Správa šport.zariadení Mesta Martin | 37806939 | 11 520,83 | 993,79 | | 0,00 |
| 100 | Matra, n.o. | 37977733 | 102 976,56 | 29 767,42 | | 0,00 |
| 100 | Televízia Turiec, s.r.o. | 31647308 | 661,03 | 280,20 | | 0,00 |
| 100 | Turiec, a.s. | 36387959 | 1 583,19 | 212,75 | | 0,00 |
| 100 | MFPIC, s.r.o. | 36392979 | 8 174,72 | 2 150,81 | | 0,00 |
| 39,5 | Retas, a.s. | 31587551 | 3 258,66 | 1 321,97 | | 0,00 |
| 34,07 | STEFE,a.s. | 36395714 | 581 168,73 | 49 629,05 | | 0,00 |
| Pers.pr. | GAYA, s.r.o. | 36430307 | 68,47 | 0,00 | 14 620,86 | 0,00 |
| SPOLU: | | | 834 557,41 | 93 457,77 | 21 893,81 | 0,00 |

Objem obchodov zrealizovaných k 31.decembru 2018 (v EUR)

| % podiel | Majetková účasť | IČO | Tržby | Pohľadávky | Náklady | Závazky |
|-------------------------------------|-------------------------------------|----------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| rozpočtové organizácie Mesta Martin | Mesto Martin | 00316792 | 33 205,13 | 2 919,63 | 6 920,63 | 0,00 |
| | ZŠ,MŠ, Gorkého 33 | 37811894 | 11 013,94 | 0,00 | | 0,00 |
| | ZŠ,MŠ, Hurbanova 27 | 30233844 | 17 063,89 | 7 950,55 | | 0,00 |
| | ZŠ,MŠ, J.V.Dolinského 2 | 37811843 | 9 459,58 | 574,18 | | 0,00 |
| | ZŠ,MŠ, Priehradná 11 | 37812009 | 2 660,98 | 0,00 | | 0,00 |
| | MŠ A. Stodolu 1 | 37811797 | 4 150,63 | 0,00 | | 0,00 |
| | MŠ J. Šimka 7 | 37975102 | 1 102,83 | 29,54 | | 0,00 |
| | MŠ P.O.Hviezdoslava 17 | 37975081 | 1 242,14 | 210,19 | | 0,00 |
| | MŠ J.Lettricha 19 | 37975099 | 2 261,73 | 440,24 | | 0,00 |
| | MŠ Družstevná 10 | 37975111 | 2 310,49 | 610,70 | | 0,00 |
| | MŠ kpt. Nálepku 5 | 42071321 | 1 487,36 | 476,15 | | 0,00 |
| | ZŠ Jahodnícka 1 | 37811860 | 10 128,81 | 288,98 | | 0,00 |
| | ZŠ P.Mudroňa 3 | 37811924 | 2 944,70 | 0,00 | | 0,00 |
| | ZŠ J.Kronera 25 | 37811878 | 3 065,30 | 845,41 | | 0,00 |
| | ZŠ A.Dubčeka,Budov.9 | 37811711 | 7 073,13 | 0,00 | | 127,76 |
| | ZŠ A.Stodolu 60 | 37811801 | 4 052,69 | 106,15 | | 0,00 |
| | Centrum voľného času | 00184144 | 873,30 | 0,75 | | 0,00 |
| ZUŠ Mudroňa3 | 37811819 | 925,80 | 0,00 | | 0,00 | |
| PO | Správa šport.zariadení Mesta Martin | 37806939 | 12 838,44 | 0,00 | | 0,00 |
| 100 | Matra, n.o. | 37977733 | 88 970,54 | 5 877,88 | | 0,00 |
| 100 | Televízia Turiec, s.r.o. | 31647308 | 599,51 | 0,00 | | 0,00 |
| 100 | Turiec, a.s. | 36387959 | 1 317,54 | 222,97 | | 0,00 |
| 100 | MFPIC, s.r.o. | 36392979 | 4 798,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 39,5 | Retas, a.s. | 31587551 | 2 178,75 | 127,61 | | 0,00 |
| 34,07 | STEFE,a.s. | 36395714 | 592 810,34 | 55 168,74 | | 0,00 |
| Pers.pr. | GAYA, s.r.o. | 36430307 | 0,00 | 0,00 | 32 845,82 | 14 488,86 |
| SPOLU: | | | 818 535,55 | 75 849,67 | 39 766,45 | 14 616,62 |

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

Po 31. decembri 2019 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.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2019

| <i>Položka</i> | <i>Stav k 1.1.2019</i> | <i>Prírastky</i> | <i>Úbytky</i> | <i>Presuny</i> | <i>Stav k 31.12 2019</i> |
|---|----------------------------|------------------|---------------|----------------|----------------------------------|
| Základné imanie | 24 997 414 | - | - | - | 24 997 414 |
| Zmena základného imania | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | - | - | - | - | - |
| Emisné ážio | - | - | - | - | - |
| Ostatné kapitálové fondy | - | - | - | - | - |
| Zákonné rezervné fondy z toho: | 625 308 | - | - | - | 625 896 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 573 963 | - | - | 588 | 574 551 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a podiely | 51 345 | - | - | - | 51 345 |
| Ostatné fondy zo zisku | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | - | - | - | - | - |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | - | - | - | - | - |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 590 434 | - | 16 000 | 5 291 | 579 726 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -802 772 | - | - | - | -802 772 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 5 879 | 242 267 | - | -5 879 | 242 267 |
| Vyplatené dividendy | - | - | - | - | - |
| Ostatné položky vlastného imania | - | - | - | - | - |

31. december 2018

| <i>Položka</i> | <i>Stav k 1.1.2018</i> | <i>Prírastky</i> | <i>Úbytky</i> | <i>Presuny</i> | <i>Stav k 31.12 2018</i> |
|---|----------------------------|------------------|---------------|----------------|----------------------------------|
| Základné imanie | 24 997 414 | - | - | - | 24 997 414 |
| Zmena základného imania | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | - | - | - | - | - |
| Emisné ážio | - | - | - | - | - |
| Ostatné kapitálové fondy | - | - | - | - | - |
| Zákonné rezervné fondy z toho: | 625 308 | - | - | - | 625 308 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 573 963 | - | - | - | 573 963 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a podiely | 51 345 | - | - | - | 51 345 |
| Ostatné fondy zo zisku | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | - | - | - | - | - |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | - | - | - | - | - |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 590 434 | - | - | - | 590 434 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -779 452 | 6 638 | - | -29 958 | -802 772 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -29 958 | 5 879 | - | 29 958 | 5 879 |
| Vyplatené dividendy | - | - | - | - | - |
| Ostatné položky vlastného imania | - | - | - | - | - |

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.

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

Podnikanie v oblasti verejných vodovodov a verejných kanalizácií upravuje zákon č. 442/2002 Z. z. o verejných vodovodoch a verejných kanalizáciách a o zmene a doplnení zákona č. 276/2001 Z. z. o regulácii v sieťových odvetviach v znení neskorších predpisov. Zákon, okrem iného, upravuje zriaďovanie, rozvoj a prevádzku verejných vodovodov a verejných kanalizácií, práva a povinnosti ich

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

prevádzkovateľov a taktiež dohľad zo strany orgánov verejnej správy, predovšetkým v oblasti dodržiavania kvalitatívnych ukazovateľov pre pitnú vodu a odvádzanie odpadových vôd.

Ceny vo vodohospodárskom odvetví a podmienky ich uplatňovania upravuje Úrad pre reguláciu sieťových odvetví (ďalej len „ÚRSO“) zákonom č. 250/2012 Z. z. o regulácii v sieťových odvetviach v znení neskorších predpisov a Vyhláškou ÚRSO č. 21/2017 Z. z. z 13. februára 2017, ktorou sa ustanovuje cenová regulácia výroby, distribúcie a dodávky pitnej vody verejným vodovodom a odvádzania a čistenia odpadovej vody verejnou kanalizáciou.

ÚRSO vo veci rozhodnutia o návrhu cien za výrobu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom, za výrobu a distribúciu pitnej vody verejným vodovodom a za odvádzanie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou vydal dňa 16.10.2018 právoplatné cenové rozhodnutie č.0015/2018/V, ktorým schválil Spoločnosť ceny platné na obdobie od dňa doručenia rozhodnutia do 31.12.2021. Vo výrokovej časti rozhodnutia ÚRSO určuje maximálne ceny bez dane z pridanej hodnoty za:

| | |
|--|---------------------------|
| výrobu a dodávku pitnej vody verejným vodovodom | 0,7427 Eur/m ³ |
| výrobu a distribúciu pitnej vody verejným vodovodom | 0,5263 Eur/m ³ |
| odvádzanie a čistenie odpadovej vody verejnou kanalizáciou | 0,9907 Eur/m ³ |

Environmentálna legislatíva v oblasti ochrany vôd

Dňa 13. mája 2004 schválil parlament Slovenskej republiky zákon č. 364/2004 Z. z. o vodách a o zmene zákona Slovenskej národnej rady č. 372/1990 Zb. o priestupkoch v znení neskorších predpisov (vodný zákon), do ktorého boli tiež zahrnuté požiadavky smernice Rady 91/271/EHS o čistení komunálnych odpadových vôd v znení smernice Komisie 98/15/ES, nariadenia EP a Rady (ES) 1882/2003 a nariadenia EP a Rady (ES) č. 1137/2008 s cieľom dosiahnuť dobrý stav vôd v súlade s Vodným plánom Slovenska, t.j. intenzifikovať čistiare odpadových vôd, vybudovať nové čistiare odpadových vôd a dobudovať verejné kanalizácie. Na základe tohto zákona má Spoločnosť povinnosť dobudovať verejnú kanalizáciu so zabezpečením čistenia odpadových v aglomeráciách s počtom obyvateľov nad 2 000 a zabezpečiť dodržanie legislatívnych požiadaviek týkajúcich sa kvality vypúšťanej vyčistenej odpadovej vode v oblasti odstraňovania nutrientov a fosforu.

Spoločnosť financuje tieto investície z vlastných zdrojov a cudzích zdrojov (bližšie bod 4, 5)) s využitím dotácií zo štátneho rozpočtu a fondov Európskej únie (ďalej len „EÚ“). Bližšie v bode I.11 Majetok obstaraný z dotácií.

Na základe vodného zákona Spoločnosť odvádza poplatky vo výške 0,0332 EUR/m³ za odobratú vodu z podzemných zdrojov a v zmysle Nariadenia vlády SR č. 755/2004 Z. z., ktorou sa ustanovuje výška neregulovaných platieb, výška poplatkov a podrobnosti súvisiace so spolplatňovaním užívania vôd, odvádza aj poplatky za vypúšťanie odpadových vôd do povrchových vôd.

V roku 2019 Spoločnosť odviedla poplatky za:

odobratú vodu z podzemných zdrojov vo výške 205 018 EUR (v roku 2018: 207 037 EUR),
poplatky za vypúšťanie odpadových vôd vo výške 67 832 EUR (v roku 2018: 51 616 EUR).

XIV. PREHLAD 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 | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Peniaze | 211 | 2 157 | 2 768 |
| Ceniny | 213 | 204 | 94 |
| Účty v bankách | 221 | 1 208 222 | 749 141 |
| Kontokorentný účet | 221 | 0 | 0 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty | | 1 210 583 | 752 003 |
| Finančné účty spolu | | 1 210 583 | 752 003 |
| rozdiel | | 0 | 0 |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

| Prehľad peňažných tokov | | 2019 | 2018 |
|---|---|------------------|-------------------|
| Označ. | Obsah položky | bežné | minulé |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | | |
| <i>Nepriama metóda</i> | | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 268 360 | 70 845 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A.1.13) (+/-) | 2 440 013 | 2 846 528 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 3 701 575 | 3 676 595 |
| 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 (+) | | 81 414 |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | | |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | | |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 54 313 | -32 255 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | - 1 251 210 | -925 463 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 44 853 | 49 036 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -378 | -2 174 |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | | |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | | |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | -109 140 | -625 |
| 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 (+/-) | | |
| 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) | 277 593 | -1 249 780 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | -492 640 | 411 270 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 777 870 | -1 667 185 |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

| | | | |
|--|--|------------------|------------------|
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | -7 637 | 6 135 |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | | |
| 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) | | 2 985 966 | 1 667 593 |
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 378 | 2 174 |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -44 853 | -49 036 |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A.6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | | |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A 1 až A 6) | | 2 673 131 | 1 549 886 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | | |
| A.8. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |
| A.9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | | |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet ZS+ A 1 až A 9) | | 2 941 491 | 1 620 731 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | -624 | -21 392 |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -2 305 857 | -1 742 587 |
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | | |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 190 698 | 625 |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

| | | | |
|--|---|--------------------|--------------------|
| B.6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | | |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |
| B.10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B.11. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B.12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B.13. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | | |
| B.14. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+) | | |
| B.15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | | |
| B.16. | Príjmy výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B.17. | Výdavky výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B.18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B.19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20) | - 2 115 783 | - 1 763 354 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | | |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8) | | |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | | |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+) | | |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary (+) | | |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | | |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | | |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | | |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

| | | | |
|-------------|--|-----------------|-----------------|
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | | |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | | |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.10) | -367 128 | -176 931 |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | | |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-) | | |
| 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 (+) | | 206 045 |
| 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 (-) | -404 966 | -498 149 |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | 79 920 | 132 500 |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | -42 082 | -17 327 |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | | |
| 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 (+) | | |
| C.2.9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhod.záväzkov a krátk.záväzkov vyplývajúcich z fin.činnosti účt. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peň.tokov (-) | | |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | | |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | | |
| C.5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-) | | |
| C.6. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+) | | |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | | |
| C.8. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | | |
| C.9. | Výdavky výnimočného alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | | |

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

| | | | |
|----|---|-----------|-----------|
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9) | -367 128 | -176 931 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C) | 458 580 | -319 554 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 752 003 | 1 071 557 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 1 210 583 | 752 003 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | | |
| H. | Zostatok peň.prostriedkov a peň.ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 1 210 583 | 752 003 |