

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2015**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), 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**

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	<b>Trenčianske vodárne a kanalizácie, a.s.</b>
Sídlo:	911 05 Trenčín, Kožušnícka 4
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 10.3.1998
Hlavný predmet podnikania:	Výroba a rozvod vody, odvod a čistenie odpadových vôd
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť TVK, a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2015

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	104 147 946	78 477 635	A
Čistý obrat celkom	11 157 175	3 726 322	A
Počet zamestnancov	199	59	A

Spoločnosť spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 29.6.2015.

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a postupov účtovania pre podnikateľov za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015

5) **Údaje o skupine** účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):  
Mesto Trenčín

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:  
Mierové námestie č. 2, 911 01 Trenčín

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:  
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	199	59
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	207	188
- počet vedúcich zamestnancov	6	6

## Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):  
Nenastala žiadna skutočnosť, ktorá by v nasledujúcich dvanástich mesiacoch zabraňovala nepretržitej činnosti Spoločnosti.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v mene euro. Počas roka 2015 v spoločnosti neboli žiadne významné zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

Aktuálne neevidujeme žiadne významné riziká alebo prínosy.

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
3.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
4.	Dlhodobý hmotný majetok vložený na splatenie základného imania	Reprodukčná cena
5.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
6.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
7.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
9.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
10.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
11.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
12.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

g) Informácia **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

V roku 2015 Spoločnosť čerpala dotácie z EÚ a ŠR na obstaranie majetku v rámci projektu „Intenzifikácia ČOV, odkanalizovanie a zásobovanie pitnou vodou v trenčianskom regióne“.

Rezervy spoločnosť ocenila kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.

Spoločnosť používa pri oceňovaní prírastku a úbytku kurz komerčnej banky.

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	4	25
Ostatný DNM	019	4	25
Stavby	021	20	5
Stavby	021	30	3,33
Počítače s príslušenstvom	022	4	25
Dopravné prostriedky	023	4	25
Dopravné prostriedky	023	6	16,67
Ostatné stroje	022	6	16,67
Ostatné stroje	022	10	10
Ostatné stroje	022	12	8,33
Ostatné stroje	022	20	5

Odpisový plán dlhodobého majetku sa tvorí na základe predpokladanej životnosti majetku. Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa začlenenia SNACE. Spoločnosť používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého majetku. Účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona dani z príjmov).

Spoločnosť má vytvorené súbory hnutelného majetku, má určenú hlavnú funkčnú vec súboru a zabezpečené hodnotové údaje o jednotlivých veciach zaradených do súborov.

Technické zhodnotenie hmotného aj nehmotného majetku do 1 700 € za účtovné obdobie spoločnosť účtovala do nákladov.

Úroky z úveru poskytnutého na financovanie obstarania majetku v rámci projektu „Intenzifikácia ČOV, odkanalizovanie a zásobovanie pitnou vodou v trenčianskom regióne“ spoločnosť do času zaradenia majetku účtovala ako súčasť nákladov súvisiacich s obstaraním tohto majetku.

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

Spoločnosť v priebehu roka 2015 neúčtovala o opravách chýb minulých účtovných období.

### **Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**

#### **1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a.1) Informácie **o dlhodobom nehmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		361 331			9 883	210 266		581 480
Prírastky		359 303				149 037		508 340
Úbytky						359 303		359 303
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		720 634			9 883	0		730 517
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		252 820			9 883			262 703
Prírastky		62 903						62 903
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		315 723			9 883			325 606
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>								
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		108 511			0	210 266		318 777
<b>Stav na konci</b>		404 911			0	0		404 911

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		289 285			9 883			299 168
Prírastky		17 647				264 665		282 312
Úbytky								
Presuny		54 399				-54 399		0
<b>Stav na konci</b>		361 331			9 883	210 266		581 480
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		218 995			9 883			228 878
Prírastky		33 825						33 825
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		252 820			9 883			262 703
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>								
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		70 290						
<b>Stav na konci</b>		108 511				210 266		318 777

a.2) Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	2 116 687	62 015 972	6 615 158				31 168 263		101 916 080
Prírastky	197 107	3 627 791	2 264 039				28 736 434		34 974 381
Úbytky		992 889	738 640				4 860 152		6 740 691
Presuny									
<b>Stav na konci</b>	2 313 794	64 650 874	8 140 557				55 044 545		130 149 770
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>		26 238 748	4 291 013						30 529 761
Prírastky		2 997 740	527 487						3 525 227
Úbytky		992 889	738 640						1 731 529
Presuny									
<b>Stav na konci</b>		28 243 599	4 079 860						32 323 459
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci</b>									
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	2 116 687	35 777 224	2 324 145				31 168 263		71 386 319
<b>Stav na konci</b>	2 313 794	36 407 275	4 060 697				55 044 545		97 826 311

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	2 137 628	61 049 938	5 332 486				9 515 373		78 035 425
Prírastky		1 550 315	1 437 718				25 316 363		28 304 396
Úbytky	20 941	584 281	155 046				3 663 473		4 423 741
Presuny									
<b>Stav na konci</b>	2 116 687	62 015 972	6 615 158				31 168 263		101 916 080
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>		24 151 672	4 218 329						28 370 001
Prírastky		2 671 357	227 730						2 899 087
Úbytky		584 281	155 046						739 327
Presuny									
<b>Stav na konci</b>		26 238 748	4 291 013						30 529 761
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci</b>									
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	2 137 628	36 898 266	1 114 157				9 515 373		49 665 424
<b>Stav na konci</b>	2 116 687	35 777 224	2 324 145				31 168 263		71 386 319

Dlhodobý majetok je poistený v Komunálnej poisťovni, a.s. Vienna Insurance Group, Štefánikova 17, 811 05 Bratislava

Číslo poistnej zmluvy	Druh	Názov	Poistná suma	Ročné poistné	Platnosť
7101090804	Majetkové poistenie	Živelné poistenie	68 747 911	55 973	neurčitá
		Poistenie proti odcudzeniu	20 000		
		Poistenie strojov a elektroniky	5 593 878		
		Poistenie zodpovednosti za škodu	250 000		
6815946902	vozidlá	Havarijné poistenie	3 239 419	42 722	neurčitá
3559010273		PZP		11 638	neurčitá

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému  nemá účtovná jednotka vlastnícke právo  (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

Predmetom finančného prenájomu sú osobné automobily, nákladné automobily, prívesy, pracovné stroje a nákladné vozidlá špeciálne. Doba trvania prenájomu je 6 rokov. Celková obstarávacía cena je 2 037 432 €.

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené  záložné právo  a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 412 325
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzením právom s ním nakladať	2 037 432
Majetok obstaraný formou dotácií - nezaradený	41 117 311
Majetok obstaraný formou dotácií – zaradený v brutto hodnote	8 665 892

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky  súvahy , pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj  dôvod ich tvorby, zúčtovania :

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	0	13 469			13 469
<b>Zásoby spolu (R34 súvahy):</b>	<b>0</b>	<b>13 469</b>			<b>13 469</b>

Opravná položka k zásobám bola tvorená na základe odborného odhadu budúceho využitia týchto zásob.

p) Najvýznamnejšie položky  **pohľadávok** , pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
<b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b>					
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	0	4 946			4 946

Spoločnosť tvorila účtovné opravné položky vo výške 25 % k pohľadávkam po lehote splatnosti, ktoré sú vymáhané prostredníctvom právnej kancelárie.

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	626 315		626 315
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 290 017	431 464	1 721 481

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	423 941		423 941
Krátkodobé pohľadávky (R53)	2 724 862	1 993 231	4 718 093

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	10 208 000
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	

Záložné právo na pohľadávky – aktuálna výška pohľadávok k 31.12.2015 voči ČSOB.

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Rozdiel, o ktorý zúčtovaná dotácia do výnosov na obstaranie DHM je nižšia ako dotácia do daňových odpisov	5 239 376	4 410 049	829 327	22	182 452
Nedaňové opravné položky k zásobám	9 089	22 558	13 469	22	2 963
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	14 800	19 734	4 934	22	1 086
Nedaňové rezervy	205 227		205 227	22	45 150
Odpočet daňovej straty	x	1 749 301	1 749 301	22	384 846
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	39 376		39 376	22	8 662
Iné - licencia		2 753	2 753	22	606
<b>SPOLU:</b>	x	x	X	x	625 765

Spoločnosť má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU). Odložená daňová pohľadávka sa vyčísluje z odpočítateľných dočasných rozdielov. Spoločnosť o odloženej daňovej pohľadávkou účtovala z dôvodu, že v budúcich účtovných obdobiach vytvorí základ dane pre jej vyrovnanie. Zvýšenie odloženej daňovej pohľadávky bolo zaúčtované ako mínus náklad (481/592).

x) Informácie o vlastných akciách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom	38 238 984	37 010 632
Počet akcií	1 026 266	1 026 218
Menovitá hodnota akcie	34	34
Počet akcií	151	113
Menovitá hodnota akcie	340	340
Počet akcií	969	612
Menovitá hodnota akcie	3 400	3 400

1. dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,  
Rozhodnutie Valného zhromaždenia akcionárov dňa 29.6.2015 o nepeňažnom vklade akcionárov.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	1 175
Programové vybavenie	1 175
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	19 918
Poistenie majetku	10 006
Nájom priestorov	4 400
Ostatné náklady budúcich období	5 512
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	1 119
Ostatné príjmy budúcich období	1 119

## 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie sa zvýšilo o 1 776 103 € a to: nepeňažný vklad miest a obcí 1 228 352 €, Výsledok hospodárenia bežné účtovné obdobie 277 243 € a úhrady za upísané vlastné imanie. 270 508 €. Celková hodnota vlastného imania je 41 898 287 €.

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	1 280 370
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	1 280 370
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
<b>Spolu</b>	

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

Spoločnosť účtovný zisk za rok 2015 navrhuje zúčtovať do fondu na obnovu a rozvoj investícií.

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

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

#### Zákonné rezervy

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

#### Ostatné rezervy

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

Rezervy na overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy, rezerva na overenie daňového priznania.

Výška rezervy sa tvorí na základe zmluvy, resp. odhadovaných nákladov na zverejnenie účtovnej závierky a vyhotovenie výročnej správy.

Rezerva na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia bola vypracovaná v spolupráci so mzdovým oddelením. Podkladom pre tvorbu rezervy bolo predbežné spracovanie ročného zúčtovania zdravotného poistenia za rok 2015.

Rezerva na reklamácie za vodné a stočné. Pri tvorbe tejto rezervy sa vychádzalo z počtu reklamácií a výšky reklamácií v eurách v predchádzajúcich obdobiach. Táto rezerva slúži na zúčtovanie dobropisov ako korekcia fakturácie za rok 2015 v roku 2016.

Spoločnosť v účtovnom období roku 2015 tvorila dlhodobú rezervu na odchodné. Rezerva je tvorená s ohľadom na výšku priemernej mzdy a priemerného počtu rokov odchodu do dôchodku. Rezerva je súčasťou hodnotou záväzku z odchodného k súvahovému dňu, spolu s úpravami o dohady pravdepodobnosti (pravdepodobnosť zotrvania v pracovnom pomere až do odchodu do dôchodku a pravdepodobnosť odchodu do dôchodku presne k dátumu vzniku nároku na dôchodok). Súčasná hodnota rezervy je stanovená očakávanými budúcimi peňažnými tokmi (plánovaný rast miezd) a s použitím úrokových sadzieb.

Všetky krátkodobé rezervy budú vyčerpané, prípadne zrušené v roku 2016, dlhodobá rezerva na odchodné bude čerpaná v roku vyplatenia odchodného.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	107 317	0	0	107 317
- z toho:					
Rezerva na odchodné	0	107 317	0	0	107 317
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	79 373	167 521	74 388	4 985	167 521
- z toho:					
Rezerva na dovolenku + poistné	60 738	69 611	59 954	784	69 611
Rezerva na odmeny + poistné	0	60 840	0		60 840
Rezerva na audit	2 135	3 570	2 135		3 570
Rezerva na výročnú správu	3 000	3 000	1 667	1 333	3 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0	8 000	0		8 000

Rezerva energie prenajaté priestory	500	1 000	213	287	1 000
Rezerva reklamácie vodné a stočné	10 000	20 000	10 000		20 000
Rezerva vyúčt. zdravotného poistenia	3 000	1 500	419	2 581	1 500

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0	0	0
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	16 773	79 373	14 500	2 273	79 373
- z toho:					
Rezerva na dovolenku+poistné	8 638	60 738	8 638		60 738
Rezerva na audit	2 135	2 135	2 135		2 135
Rezerva na výročnú správu	3 000	3 000	1 196	1 804	3 000
Rezerva na právne služby nepeň.vklad	2 500		2 500		0
Rezerva na nájom nebyt.priestory	500		31	469	0
Rezerva energie prenajaté priestory	0	500			500
Rezerva reklamácie vodné a stočné	0	10 000			10 000
Rezerva vyúčt. zdravotného poistenia	0	3 000			3 000

## c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 798 526		1 798 526
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	828 765	18 060	846 825

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	3 191 838		3 191 838
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	12 706 233	60 952	12 767 185

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>	<b>1 798 526</b>	<b>3 191 838</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 766 212	3 080 668
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	32 314	111 170
<b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>	<b>846 825</b>	<b>12 767 185</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	846 825	12 767 185
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

f) Výpočet **odloženého daňového záväzku** (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	43 186 677	39 867 655	3 319 022	22	730 185
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				22	
Iné .....				22	
<b>SPOLU:</b>	X	x	X	x	730 185

Spoločnosť má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU). Zníženie odloženého daňového záväzku bolo zaúčtované ako zníženie nákladov (481/592).

g) **Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b>	3 775	260
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 383	7 993
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	11 383	7 993
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	12 681	4 478
<b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>	2 477	3 775

i.1) **Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci** – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Úver Prima Banka zabezpečenie majetkom, úvery v ČSOB zabezpečenie pohľadávkami a majetkom.

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
<b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>						
80475200		investičný VP		9 524 000	3MEURIBOR+2,4	31.12.2025
40753		investičný ISPA		330 339	2,777	3.06.2018
80475201		investičný		832 649	6MEURIBOR+2,1	15.12.2021
<b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>						
80475200		investičný VP		684 000	3MEURIBOR+2,4	31.12.2016
40753		investičný ISPA		221 798	2,777	31.12.2016
80475201		investičný		166 680	6MEURIBOR+2,1	31.12.2016
<b>Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)</b>						

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Vyúčtovanie odplát za vypúšťanie OV	
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)</b>	<b>24 308</b>
Nevyúčtované úroky z úverov	22 880
Ostatné výdavky budúcich období	1 428
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)</b>	<b>47 245 338</b>
Dotácia ČOV PB ISPA	3 080 342
Dotácia technická pomoc KF	44 079 900
Dotácia Trenčianska Teplá, kanál Nové Mesto n/V	85 096
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)</b>	<b>300 358</b>
Dotácia ČOV PB ISPA	295 452
Nájom EUTECH	4 906

4) Majetok prenaný formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	243 162	1 001 748	32 071	114 917	516 214	109 869
Finančný náklad	26 206	49 250	243	14 789	31 113	1 301
<b>Spolu</b>	<b>269 368</b>	<b>1 050 998</b>	<b>32 314</b>	<b>129 706</b>	<b>550 327</b>	<b>111 170</b>

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	50 775	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		11 171	22,00
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	602 239	132 492	260,94
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-33 584	-7 388	-14,55
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-605 762	-133 268	-262,47
6	Základ dane (R500 DP):	13 668	3 007	5,92
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)		-127	-0,25
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		2 880	5,67
9	Odložená daň z príjmov:		-230 173	
10	<b>CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:</b>		<b>-226 468</b>	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	-1 582 899	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		-348 238	22,0
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	146 021	32 125	-2,0
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-714 231	-157 131	9,9
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	-2 151 109	-473 244	29,9
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)		2 880	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:			
9	Odložená daň z príjmov:		-309 782	19,6
10	<b>CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:</b>		<b>-302 528</b>	<b>19,1</b>

Teoretická daň (riadok 2) je hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.

Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

#### Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Voda fakturovaná	5 276 611	478 963
Voda odkanalizovaná	5 603 706	553 480
Vývoz odpadových vôd	85 487	12 433
Monitoring a čistenie kanalizácie	15 939	0
Práce pre cudzích	141 041	11 009
Nájomné	28 509	2 666 667

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Názov položky	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia DHM	78 175	5 021
<b>Aktivácia – účtovná skupina 62x (R07 VZaS)</b>	<b>78 175</b>	<b>5 021</b>

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Názov položky	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Prevádzkové výnosy ČOV PB	199 611	199 611
Zúčtovanie dotácií	84 701	
Ostatné prevádzkové výnosy	32 053	35 232

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	2 241 432	891 970
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	549 086	212 638
Zdravotná poisťovňa	218 858	83 856
Iné osobné a sociálne náklady	310 668	62 172
<b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b>	<b>3 320 044</b>	<b>1 250 636</b>

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	4 329	19 479
Kurzové zisky počas roku (663 A)		
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663 A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)	6	
<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b>	<b>4 335</b>	<b>19 479</b>

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Výkony spojov a poštovné	103 559	39 640
Právne a notárske služby	206 409	54 144
Nájomné	295 333	90 260
Stráženie objektov a upratovanie	88 336	24 863
Rozbor vody	271 967	54 853
Služby VO	30 000	17 700
Poradenské služby	89 100	79 167
Školenie	15 037	18 300
Údržba PV	63 604	16 175
Skládkovanie odpadu	49 438	6 659
Revízie	12 907	0
Ostatné služby	248 085	88 796
Opravy a údržba	340 772	33 933
Cestovné	803	4868
<b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b>	<b>1 815 350</b>	<b>529 358</b>

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Poistenie majetku	101 137	57 907
Zostatková cena predaného majetku	129 108	571 014
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	17 669	373

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	62 227	29 924
Kurzové straty počas roku (563 A)	12	
Kurzové straty k závierkovému dňu (563 A)		
Ostatné finančné náklady (56x)	15 586	4 105
<b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b>	<b>77 825</b>	<b>34 029</b>

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	5 100	3 050
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činností účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)		
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	5 270 111	472 463
Tržby z predaja služieb (602, 606)	5 887 064	3 253 859
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
<b>Čistý obrat celkom</b>		

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	11 157 175	3 726 322
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)		
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)		

#### Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Budúce práva a povinnosti nevykázané v súvahe spoločnosť nemala.

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	1 811 352	0
Odpísané pohľadávky		
Iné .....	120	0

#### Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

V období v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát nenastali žiadne významné udalosti.

#### Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

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

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

Spriaznená osoba: Mesto Trenčín	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Zoznam transakcií:</b>		
Daň z nehnuteľnosti - výdavok	-5 644	-5 751
Poplatky za komunálny odpad - výdavok	-2 174	-464
Poplatky za overenie podpisov a listín - výdavok	-684	-88
Vodné - príjem	7 367	28
Stočné - príjem	10 616	81

Spriaznená osoba: Mesto Trenčín m.r.o. – dcérska organizácia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Zoznam transakcií:</b>		
Vodné - príjem	65 846	2 348
Stočné - príjem	103 320	2 900
Oprava poruchy - príjem	490	0

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Štatutárny orgán</b>		
- druh príjmu (výhody):		
<b>Dozorný orgán</b>		
- druh príjmu (výhody):	2 400	2 400

## Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: **nie**
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): **nie**
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): **nie**

## Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	40 122 184
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	1 776 103
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	41 898 287
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	1 228 352
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	-1 280 370
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	1 280 370
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	277 243
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	270 508
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	41 199 661
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-1 077 477
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	40 122 184
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	1 411 374
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	-1 411 374
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	212 252

e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	-212 252
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	- 1 280 370
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	202 893
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2015 TVK, a.s. Trenčín vypracovala podľa Opatrenia č. MF/23377/2014-74 a tie časti poznámok, ktoré sa spoločnosti netýkali neuvádza.

**Článok X – PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe**