

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016

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 INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	Trenčianske vodárne a kanalizácie, a.s.
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 2016

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	103 884 011	104 147 946	A
Čistý obrat celkom	11 885 031	11 157 175	A
Počet zamestnancov	206	199	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 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 13.6.2016.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a postupov účtovania pre podnikateľov za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016

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	206	199
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	204	207
- 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 zabráňovala 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 2016 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	Reálna 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 2016 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 valút 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
Stavby	021	40	2,50
Stavby	021	80	1,25
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 KP – kód štatistickej klasifikácie produktov podľa činnosti (CPA). 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 2016 neúčtovala o opravách chýb minulých účtovných období.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ 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)	Oceniťel- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		720 634			9 883	0		730 517
Prírastky		36 326				36 964		73 2900
Úbytky						36 326		36 326
Presuny								
Stav na konci		756 960			9 883	638		767 481
Oprávky								
Stav na začiatku		315 723			9 883			325 606
Prírastky		129 975						129 975
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		445 698			9 883			455 581
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		404 911			0	0		404 911
Stav na konci		311 262			0	638		311 900

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)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		361 331			9 883	210 266		581 480
Prírastky		359 303				149 037		508 340
Úbytky						359 303		359 303
Presuny								
Stav na konci		720 634			9 883	0		730 517
Oprávky								
Stav na začiatku		252 820			9 883			262 703
Prírastky		62 903						62 903
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		315 723			9 883			325 606
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		108 511			0	210 266		318 777
Stav na konci		404 911			0	0		404 911

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>									
Stav na začiatku	2 313 794	64 650 874	8 140 557				55 044 545		130 149 770
Prírastky	32 076	1 355 965	930 671				1 952 468		4 271 180
Úbytky	29 594	584 995	192 020				1 593 678		2 400 287
Presuny		45 156 696	9 887 849				55 044 545		
Stav na konci	2 316 276	110 578 540	18 767 057				358 790		132 020 663
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		28 243 599	4 079 860						32 323 459
Prírastky		3 212 988	1 887 746						5 100 734
Úbytky		584 995	192 020						777 015
Presuny									
Stav na konci		30 871 592	5 775 586						36 647 178
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	2 313 794	36 407 275	4 060 697				55 044 545		97 826 311
Stav na konci	2 316 276	79 706 948	12 991 471				358 790		95 373 485

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>									
Stav na začiatku	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									
Stav na konci	2 313 794	64 650 874	8 140 557				55 044 545		130 149 770
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		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									
Stav na konci		28 243 599	4 079 860						32 323 459
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	2 116 687	35 777 224	2 324 145				31 168 263		71 386 319
Stav na konci	2 313 794	36 407 275	4 060 697				55 044 545		97 826 311

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

Číslo poisťnej zmluvy	Druh	Názov	Poistná suma	Ročné poistné	Platnosť
7101090804	Majetkové poistenie	Živelné poistenie	126 937 399	82 180	neurčitá
		Poistenie proti odcudzeniu	16 535 628		
		Poistenie strojov a elektroniky	16 375 278		
		Poistenie zodpovednosti za škodu	250 000		
6815946902	vozidlá	Havarijné poistenie	3 338 668	43 258	neurčitá
3559010273		PZP		11 768	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 prenájmu sú osobné automobily, nákladné automobily, prívesy, pracovné stroje a nákladné vozidlá špeciálne. Doba trvania prenájmu je 6 rokov. Celková obstarávacía cena je 2 231 472 €.

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	1 238 440
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzením právom s ním nakladať	2 231 472
Majetok obstaraný formou dotácií - nezaradený	
Majetok obstaraný formou dotácií – zaradený v brutto hodnote	58 246 219

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	13 469		-5 044		8 425
Zásoby spolu (R34 súvahy):	13 469		-5 044		8 425

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
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)					
- z toho:					
krátke pohľadávky z obchodného styku	4 946	9 308			14 254

Spoločnosť pri tvorbe účtovnej opravnej položky k pohľadávkam použila tieto sadzby:

91-182 dní	vo výške 50%
183-360 dní	vo výške 75%
361-720 dní	vo výške 100%
721 a viac dní	vo výške 100%

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)	896 145		896 145
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 079 417	332 175	1 411 592

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

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 31.12.2016 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	46 551 509	44 528 684	2 022 825	21	424 793
Nedaňové opravné položky k zásobám	12 446	20 871	8 425	21	1 769
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	3 672	15 117	11 445	21	2 404
Nedaňové rezervy	960 531		960 531	21	201 712
Odpočet daňovej straty	x	1 143 539	1 143 539	21	240 143
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	49 945		49 945	21	10 488
Iné – licencia + (§19/3/a)		10 886	10 886	21	2 286
SPOLU:	x	x	X	x	883 595

Spoločnosť má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU). Odložená daňová pohľadávka sa vyčísľuje z odpočítateľných dočasných rozdielov. Spoločnosť o odloženej daňovej pohľadávke 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	38 940 438	38 238 984
Počet akcií	1 026 297	1 026 266
Menovitá hodnota akcie	34	34
Počet akcií	191	151
Menovitá hodnota akcie	340	340
Počet akcií	1 171	969
Menovitá hodnota akcie	3 400	3 400

1. dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
Rozhodnutie Valného zhromaždenia akcionárov dňa 13.6.2016 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)	0
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	67 011
Poistenie majetku a iné poistenie	61 241
Programové vybavenie	1 175
Ostatné náklady budúcich období	4 595
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	1 328
Ostatné príjmy budúcich období	1 328

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie sa zvýšilo o 794 809 € a to: nepeňažný vklad miest a obcí 701 454 €, Výsledok hospodárenia bežné účtovné obdobie 93 355 €. Celková hodnota vlastného imania je 42 693 096 €.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	277 243
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	27 724
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	249 519
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	

Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	277 243

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

Spoločnosť účtovný zisk za rok 2016 navrhuje zúčtovať do fondu na obnovu a rozvoj investícií a zákonného rezervného fondu.

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 2016.

Rezerva na reklamácie za vodné a stočné. Pri tvorbe tejto rezervy sa vychádzalo z počtu reklamácií a výšky reklamácií v eurách v predchádzajúcich obdobiach so zreteľom na zmenu ceny od 1.1.2017. Táto rezerva slúži na zúčtovanie dobropisov ako korekcia fakturácie za rok 2016 v roku 2017.

Rezerva na náklady súdnych sporov je tvorená v súvislosti so závermi administratívnej kontroly za porušenie zákona o VO pri projekte „Intenzifikácia ČOV, odkanalizovanie a zásobovanie pitnou vodou v trenčianskom regióne“ v zmysle Metodického pokynu CKO č. 11 vo výške 20 % z predmetnej hodnoty.

Spoločnosť v účtovnom období roku 2016 prehodnotila výšku vytvorenej dlhodobej rezervy na odchodné. Rezerva je tvorená s ohľadom na výšku priemernej mzdy a priemerného počtu rokov odchodu do dôchodku. Rezerva je súčasnou 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 2017. Dlhodobá rezerva na odchodné bude čerpaná v roku vyplatenia odchodného a dlhodobá rezerva na náklady súdnych sporov bude čerpaná v čase ukončenia súdnych sporov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	107 317	485 314	0	0	592 631

- z toho:					
Rezerva na odchodné	107 317	32 700	0	0	140 017
Rezerva súdne spory	0	452 614	0	0	452 614
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	167 521	435 421	113 062	54 459	435 421
- z toho:					
Rezerva na dovolenku + poistné	69 611	67 521	69 611		67 521
Rezerva na odmeny + poistné	60 840	251 830	14 331	46 509	251 830
Rezerva na audit	3 570	3 570	3 570		3 570
Rezerva na výročnú správu	3 000	3 000	1 709	1 291	3 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky	8 000	28 000	6 513	1 487	28 000
Rezerva energie	1 000	29 000	1 000		29 000
Rezerva reklamácie vodné a stočné	10 000	50 000	15 745	4 255	50 000
Rezerva vyúčt. zdravotného poistenia	3 000	2 500	583	917	2 500

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	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

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)	1 838 586		1 838 586
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 045 581	18 509	1 064 090

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

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
---------------	-----------------------	--

Dlhodobé záväzky spolu (R102)	1 838 586	1 798 526
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 833 386	1 766 212
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	5 200	32 314
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	1 064 062	846 825
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 064 062	846 825
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)	95 325 957	90 641 052	4 684 905	21	983 830
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)					
Iné					
SPOLU:	X	x	X	x	983 830

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
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	2 477	3 775
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 045	11 383
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 045	11 383
Čerpanie sociálneho fondu	12 949	12 681
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	9 573	2 477

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
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
80475200		investičný VP		8 840 000	3MEURIBOR+1,6	31.12.2025
40753		investičný ISPA		109 875	2,522	3.06.2018
80475201		investičný		665 969	6MEURIBOR+2,1	15.12.2021

Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
80475200		investičný VP		684 000	3MEURIBOR+1,6	31.12.2017
40753		investičný ISPA		221 212	2,522	31.12.2017
80475201		investičný		166 680	6MEURIBOR+2,1	31.12.2017
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

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	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	20 942
Nevyúčtované úroky z úverov	20 720
Ostatné výdavky budúcich období	222
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	44 585 832
Dotácia ČOV PB ISPA	2 879 974
Dotácia EU, ŠR VP, technická pomoc KF	41 628 752
Dotácia Trenčianska Teplá, kanál Nové Mesto n/V	77 106
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	1 965 677
Dotácia ČOV PB ISPA	200 365
Dotácia EU, ŠR VP, technická pomoc KF	1 757 323
VBO ostatné	7 989

4) Majetok prenajatý 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	255 943	816 102	5 200	243 162	1 001 748	32 071
Finančný náklad	21 249	29 855	20	26 206	49 250	243
Spolu	277 192	845 957	5 200	269 368	1 050 998	32 314

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)	94 903	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		20 879	22,00
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	2 106 378	463 403	488,29
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-1 570 251	-345 455	-364,00
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-605 762	-133 268	-140,43
6	Základ dane (R500 DP):	25 268	5 559	5,86

7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)		-2 501	-2,64
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		3 058	3,22
9	Odložená daň z príjmov:		-4 185	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		1 548	

Bezprostredne predchádzajúce 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	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		-226 468	

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 VYSVETĽUJÚ 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	5 621 881	5 276 611
Voda odkanalizovaná	5 920 231	5 603 706
Vývoz odpadových vôd	91 424	85 487
Monitoring a čistenie kanalizácie	46 422	15 939
Práce pre cudzích	173 005	141 041
Nájomné	23 523	28 509
Ostatné	8 545	5 882

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

Názov položky	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia DHM	19 505	78 175
Aktivácia – účtovná skupina 62x (R07 VZaS)	19 505	78 175

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	200 365	199 611
Zúčtovanie dotácií	1 256 817	84 701
Ostatné prevádzkové výnosy	121 879	32 053

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	2 480 260	2 241 432
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	587 094	549 086
Zdravotná poisťovňa	234 351	218 858
Iné osobné a sociálne náklady	273 604	310 668
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	3 575 309	3 320 044

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)	14 078	4 329
Kurzové zisky počas roku (663 A)		
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663 A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)		6
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	14 078	4 335

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	91 219	103 559
Právne a notárske služby	56 181	206 409
Nájomné	266 984	295 333
Stráženie objektov a upratovanie	72 899	88 336
Rozbor vody	7 566	271 967
Služby VO	30 000	30 000
Poradenské služby	57 715	89 100
Školenie	20 353	15 037
Údržba programového vybavenia	62 874	63 604
Skládovanie odpadu	132 548	49 438
Revízie	22 981	12 907
Ostatné služby	194 680	248 085
Opravy a údržba	465 090	340 772
Cestovné	25 943	803
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	1 507 033	1 815 350

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	138 543	101 137
Zostatková cena predaného majetku	12 185	129 108
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	521 901	17 669

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)	168 146	62 227
Kurzové straty počas roku (563 A)	10	12
Kurzové straty k závierkovému dňu (563 A)		
Ostatné finančné náklady (56x)	15 692	15 586
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	183 848	77 825

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	5 100
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 činnosti 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)	5 604 881	5 270 111
Tržby z predaja služieb (602, 606)	6 280 150	5 887 064
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrát celkom	11 885 031	11 157 175

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	11 885 031	11 157 175

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	1 811 352
Odpísané pohľadávky		
Prenájom majetku hospodárskej mobilizácie	120	120

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
Zoznam transakcií:		
Daň z nehnuteľnosti - výdavok	-5 900	-5 644
Poplatky za komunálny odpad - výdavok	-2 406	-2 174
Poplatky za overenie podpisov a listín - výdavok	-19	-684
Poplatok za znečistenie ovzdušia	-6	0
Nájomné za užívanie vodovodnej a kanalizačnej infraštruktúry	-10	0
Vodné - príjem	8 782	7 367
Stočné - príjem	12 021	10 616

Spriaznená osoba: Mesto Trenčín m.r.o. – dcérska organizácia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Vodné - príjem	79 130	65 846
Stočné - príjem	126 274	103 320
Oprava poruchy - príjem	0	490

2) **Prijmy 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
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Dozorný orgán		
- 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:	41 898 287
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	794 809
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	42 693 096
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	701 454
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	27 724
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	249 519
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	93 355
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce 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 (účte 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):	

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2016 TVK, a.s. Trenčín vypracovala podľa Opatrenia č. MF/23377/2014-74 a tie časti poznámok, ktoré sa spoločnosti netýkali neuvádza.

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe