

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017

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 2017

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	102 675 975	103 884 011	A
Čistý obrat celkom	11 969 304	11 885 031	A
Počet zamestnancov	206	206	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 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 26.6.2017.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017

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	206
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	208	204
- 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 2017 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 2017 Spoločnosť nečerpala dotácie z EÚ a SR.

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	50	2,0
Stavby	021	60	1,67
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. Po zaradení majetku spoločnosť úroky účtuje do nákladov.

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 2017 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)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		756 960			9 883	638		767 481
Prírastky		13 707				29 107		42 814
Úbytky						13 069		13 069
Presuny						638		638
Stav na konci		770 667			9 883	16 038		796 588
Oprávky								
Stav na začiatku		445 698			9 883			455 581
Prírastky		124 468						124 468
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		570 166			9 883			580 049
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		311 262			0	638		311 900
Stav na konci		200 501			0	16 038		216 539

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		720 634			9 883	0		730 517
Prírastky		36 326				36 964		732 900
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

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)	Pestova- teľské 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	2 316 276	110 578 540	18 767 057				358 790		132 020 663
Prírastky	41 933	1 805 777	349 757				3 256 718		5 454 185
Úbytky	0	0	133 014				874 641		1 007 655
Presuny		0	0				358 790		358 790
Stav na konci	2 358 209	112 384 317	18 983 800				2 382 077		136 108 403
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		30 871 592	5 775 586						36 647 178
Prírastky		2 605 090	2 657 813						5 262 903
Úbytky		0	133 014						133 014
Presuny									
Stav na konci		33 476 682	8 300 385						41 777 067
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	2 316 276	79 706 948	12 991 471				358 790		95 373 485
Stav na konci	2 358 209	78 907 635	10 683 415				2 382 077		94 331 336

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské 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		0
Stav na konci	2 313 794	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 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	190 121 030	107 676	neurčitá
		Poistenie proti odcudzeniu	16 578 258		
		Poistenie strojov a elektroniky	16 613 789		
		Poistenie zodpovednosti za škodu	250 000		
6815946902	vozidlá	Havarijné poistenie	3 401 199	45 103	neurčitá
3559010273		PZP		11 696	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 a 3 osobné vozidlá sú prenájaté na 3 roky. Celková obstarávacia cena je 2 305 758 €.

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	1 127 173
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzením právom s ním nakladať	2 305 758
Majetok obstaraný formou dotácií - nezarađený	
Majetok obstaraný formou dotácií – zarađený v brutto hodnote	58 266 817

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	8 425		-2 595		5 830
Zásoby spolu (R34 súvahy):	8 425		-2 595		5 830

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	14 254	18 769			33 023

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)	1 195 182		1 195 182
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 126 088	432 262	1 558 350

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

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	9 866 000	
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	

Spoločnosť ručí svojimi pohľadávkami za úver v ČSOB v zmysle Zmluvy o účelovom úvere číslo 0552/16/80475 vo výške zostatku. Aktuálny stav úveru k 31.12.2017 je vo výške 8 840 000 €

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	44 356 420	40 947 926	3 408 494	21	715 784
Nedaňové opravné položky k zásobám	9 132	14 962	5 830	21	1 224
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	7 034	34 098	27 064	21	5 684
Nedaňové rezervy	1 578 563		1 578 563	21	331 498
Odpočet daňovej straty	x	537 777	537 777	21	112 933
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	53 461		53 461	21	11 227
Iné – (§19/3/a)		20 393	20 393	21	4 282
SPOLU:	x	x	X	x	1 182 632

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	39 904 474	38 940 438
Počet akcií	1 026 341	1 026 297
Menovitá hodnota akcie	34	34
Počet akcií	212	191
Menovitá hodnota akcie	340	340
Počet akcií	1 452	1 171
Menovitá hodnota akcie	3 400	3 400

1. dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
Rozhodnutie Valného zhromaždenia akcionárov dňa 26.6.2017 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)	1 090
Programové vybavenie	1 090
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	81 192
Poistenie majetku a iné poistenie	75 544
Programové vybavenie	1 330
Ostatné náklady budúcich období	4 318
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	1 635
Ostatné príjmy budúcich období	1 635

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie sa zvýšilo o 1 048 153 € a to: nepeňažný vklad miest a obcí 964 036 €, výsledok hospodárenia bežné účtovné obdobie 89 117 €, prídel do SF 5 000 €. Celková hodnota vlastného imania je 43 741 249 €.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	93 355
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	9 335
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	79 020
Prídel do sociálneho fondu	5 000

Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	93 355

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

Spoločnosť účtovný zisk za rok 2017 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 2017.

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 2017 v roku 2018.

Rezerva na náklady súdnych sporov bola 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 v roku 2016. Spoločnosť v účtovnom období roku 2017 prehodnotila výšku vytvorenej rezervy a navýšila o 25 % z predmetnej hodnoty.

Spoločnosť v účtovnom období roku 2017 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 2018. 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):	592 631	613 946	748	0	1 205 829
- z toho:					
Rezerva na odchodné	140 017	48 179	748	0	187 448
Rezerva súdne spory	452 614	565 767	0	0	1 018 381
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	435 421	451 056	98 818	336 603	451 056
- z toho:					
Rezerva na dovolenku + poistné	67 521	78 322	65 481	2 040	78 322
Rezerva na odmeny + poistné	251 830	293 384	15 542	236 288	293 384
Rezerva na audit	3 570	3 850	3 570		3 850
Rezerva na výročnú správu	3 000	3 000	1 708	1 292	3 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky	28 000	40 000	429	27 571	40 000
Rezerva energie	29 000	15 000	0	29 000	15 000
Rezerva reklamácie vodné a stočné	50 000	15 000	11 653	38 347	15 000
Rezerva vyúčt. zdravotného poistenia	2 500	2 500	435	2 065	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):	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 prenajaté priestory	1 000	29 000	1 000		29 000
Rezerva reklamácie vodné a stočné	20 000	50 000	15 745	4 255	50 000
Rezerva vyúčt. zdravotného poistenia	1 500	2 500	583	917	2 500

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)	1 944 248		1 944 248
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 323 168	18 509	1 341 677

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

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)	1 944 248	1 838 586
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 932 800	1 833 386
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	11 448	5 200
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	1 341 677	1 064 062
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 341 677	1 064 062
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)	92 149 760	85 986 343	6 163 417	21	1 294 318
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)					
Iné					
SPOLU:	X	x	X	x	1 294 318

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)	9 573	2 477
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 840	20 045
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	5 000	
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	25 840	20 045
Čerpanie sociálneho fondu	19 868	12 949
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	15 545	9 573

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		8 156 000	3MEURIBOR+1,6	31.12.2025
40753		investičný ISPA		0		30.06.2018
80475201		investičný		499 289	6MEURIBOR+2,1	15.12.2021
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
80475200		investičný VP		684 000	3MEURIBOR+1,6	31.12.2018
40753		investičný ISPA		110 124	2,398	30.06.2018
80475201		investičný		166 680	6MEURIBOR+2,1	31.12.2018
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)	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	19 403
Nevyúčtované úroky z úverov	19 126
Ostatné výdavky budúcich období	277
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	42 172 691
Dotácia ČOV PB ISPA	2 734 010
Dotácia EU, ŠR VP, technická pomoc KF	39 364 050
Dotácia Trenčianska Teplá, kanál Nové Mesto n/V	74 631
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	2 183 729
Dotácia ČOV PB ISPA	169 671
Dotácia EU, ŠR VP, technická pomoc KF	2 008 826
Dotácia Trenčianska Teplá, kanál Nové Mesto n/V	5 232

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	280 182	607 400	11 448	255 943	816 102	5 200
Finančný náklad	17 648	19 090	99	21 249	29 855	20
Spolu	297 830	626 490	11 547	277 192	845 957	5 220

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)	117 139	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		24 599	21,00
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	2 442 314	512 886	437,84
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-1 889 757	-396 849	-338,78
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-605 762	-127 210	-108,60
6	Základ dane (R500 DP):	63 934	13 426	11,46
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)		-252	-0,22
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		13 174	11,24
9	Odložená daň z príjmov:		11 450	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		28 022	

Bezprostredne predchádzajúce 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	

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 VYSVETLÚJÚ 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	5 637 937	5 621 881
Voda odkanalizovaná	5 865 822	5 920 231
Vývoz odpadových vôd	96 247	91 424
Monitoring a čistenie kanalizácie	54 045	46 422
Práce pre cudzích	211 002	173 005
Nájomné	22 523	23 523
Ostatné	81 728	8 545

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

Názov položky	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia DHM	54 579	19 505
Aktivácia – účtovná skupina 62x (R07 VZaS)	54 579	19 505

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	176 658	200 365
Zúčtovanie dotácií	2 018 432	1 256 817
Ostatné prevádzkové výnosy	193 683	121 879

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	2 465 824	2 480 260
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	614 503	587 094
Zdravotná poisťovňa	244 873	234 351
Iné osobné a sociálne náklady	283 898	273 604
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	3 609 098	3 575 309

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)	17 839	14 078
Kurzové zisky počas roku (663 A)		
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663 A)	3	
Ostatné finančné výnosy (66x)		
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	17 842	14 078

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	70 823	91 219
Tlač a odosielanie dokumentov	52 508	18 814
Právne a notárske služby	54 153	56 181
Nájomné	342 175	266 984
Stráženie objektov a upratovanie	79 844	72 899
Vytyčovanie káblov	15 515	12 412
Služby VO	30 000	30 000

Poradenské služby	72 200	57 715
Školenie	14 264	20 353
Údržba programového vybavenia	76 478	62 874
Skládovanie odpadu	150 399	132 548
Revízie	35 499	22 981
Ostatné služby	218 656	175 866
Opravy a údržba	614 475	465 090
Cestovné	33 175	25 943
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	1 860 164	1 507 033

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 a iné poistenie	173 210	138 543
Zostatková cena predaného majetku	22 693	12 185
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	606 037	521 901

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)	190 730	168 146
Kurzové straty počas roku (563 A)	12	10
Kurzové straty k závierkovému dňu (563 A)		
Ostatné finančné náklady (56x)	14 820	15 692
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	205 562	183 848

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uistovacie 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	5 500	5 100
Iné uistovacie 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)	5 658 937	5 604 881

Tržby z predaja služieb (602, 606)	6 310 367	6 280 150
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	11 969 304	11 885 031

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výroby, tovar, služby)	11 969 304	11 885 031
Európska únia (typ - výroby, tovar, služby)		
Tretie štáty (typ - výroby, 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
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	-5 650	-5 900
Poplatky za komunálny odpad - výdavok	-2 798	-2 406
Poplatky za overenie podpisov a listín - výdavok	-105	-19
Poplatok za ohlásenie drobnej stavby	-30	0
Poplatok za znečistenie ovzdušia	-6	-6
Nájomné za užívanie vodovodnej a kanalizačnej infraštruktúry	-10	-10
Vodné - príjem	7 463	8 782
Stočné - príjem	10 682	12 021

Spriaznená osoba: Mesto Trenčín	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mestské rozpočtové organizácie – dcérske organizácie		
Zoznam transakcií:		
Vodné - príjem	95 405	79 130
Stočné - príjem	146 052	126 274

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
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody):	200	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:	42 693 096
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	1 048 153
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	43 741 249
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	964 036
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	9 335
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):	79 020
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	

i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	89 117
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania: prídel do SF	- 5 000
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce 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):	
c) emisné ážio (účet 412):	
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):	

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2017 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