

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018

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 2018

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	101 460 318	102 675 975	A
Čistý obrat celkom	12 141 257	11 969 304	A
Počet zamestnancov	202	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 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 18.6.2018.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018

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	202	206
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	202	208
- 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 2018 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 2018 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 trencianskom 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 2018 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>								
Stav na začiatku		770 667	0		9 883	16 038		796 588
Prírastky		39 610	15 875			55 485		110 970
Úbytky						55 485		55 485
Presuny		16 038				16 038		0
Stav na konci		826 315	15 875		9 883	0		852 073
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		570 166	0		9 883			580 049
Prírastky		123 640	2 977					126 617
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		693 806	2 977		9 883			706 666
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		200 501	0		0	16 038		216 539
Stav na konci		132 509	12 898		0	0		145 407

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>								
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
<i>Oprávky</i>								
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
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		311 262			0	638		311 900
Stav na konci		200 501			0	16 038		216 539

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	2 358 209	112 384 317	18 983 800				2 382 077		136 108 403
Prírastky	41 175	4 096 038	559 632				6 188 389		10 885 234
Úbytky	0	0	81 607				3 689 833		3 771 440
Presuny		2 382 077	0				2 382 077		0
Stav na konci	2 399 384	118 862 432	19 461 825				2 498 556		143 222 197
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		33 476 682	8 300 385						41 777 067
Prírastky		2 675 176	2 605 788						5 280 964
Úbytky		0	81 608						81 608
Presuny									
Stav na konci		36 151 858	10 824 565						46 976 423
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	2 358 209	78 907 635	10 683 415				2 382 077		94 331 336
Stav na konci	2 399 384	82 710 574	8 637 260				2 498 556		96 245 774

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	2 316 276	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 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	191 598 635	125 655	neurčitá
		Poistenie proti odcudzeniu	17 061 847		
		Poistenie strojov a elektroniky	16 885 586		
		Poistenie zodpovednosti za škodu	250 000		
6815946902	vozidlá	Havarijné poistenie	3 401 199	44 906	neurčitá
3559010273		PZP		11 328	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 a 3 osobné vozidlá sú prenájaté na 3 roky. Celková obstarávacia cena je 2 208 768 €.

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	0
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzením právom s ním nakladať	2 208 768
Majetok obstaraný formou dotácií - nezaradený	
Majetok obstaraný formou dotácií – zaradený 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	5 830		910		6 740
Zásoby spolu (R34 súvahy):	5 830		910		6 740

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	33 023	10 610	4 895		27 308

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)	1 499 081		1 499 081
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 210 089	291 529	1 501 618

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

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	8 156 000	
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 31.12.2018 je vo výške 8 156 000 €

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	42 171 309	37 370 747	4 800 562	21	1 008 118
Nedaňové opravné položky k zásobám	10 061	16 801	6 740	21	1 415
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	930	17 562	16 632	21	3 493
Nedaňové rezervy	2 190 745		2 190 745	21	460 056
Odpočet daňovej straty	x				
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	33 889		33 889	21	7 117
Iné – (§19/3/a)		30 152	30 152	21	6 332
SPOLU:	x	x	X	x	1 486 531

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 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	40 911 486	39 904 474
Počet akcií	1 026 399	1 026 341
Menovitá hodnota akcie	34	34
Počet akcií	258	212
Menovitá hodnota akcie	340	340
Počet akcií	1 743	1 452
Menovitá hodnota akcie	3 400	3 400

1. dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
Rozhodnutie Valného zhromaždenia akcionárov dňa 18.6.2018 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)	85 564
Poistenie majetku a iné poistenie	76 095
Programové vybavenie	4 600
Ostatné náklady budúcich období	4 869
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	793
Ostatné príjmy budúcich období	793

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie sa zvýšilo o 1 160 890 € a to: nepeňažný vklad miest a obcí 1 007 012 €, výsledok hospodárenia bežné účtovné obdobie 76 030 €, prídela do SF 5 000 €. Celková hodnota vlastného imania je 44 902 139 €.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	89 117
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídela do zákonného rezervného fondu	8 912
Prídela do štatutárnych a ostatných fondov	75 205
Prídela do sociálneho fondu	5 000

Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	89 117

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

Spoločnosť účtovný zisk za rok 2018 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 zrejma 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 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 2018 v roku 2019.

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 2018 prehodnotila výšku vytvorenej rezervy a navýšila o 18 % z predmetnej hodnoty.

Spoločnosť v účtovnom období roku 2018 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 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 2019. 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):	1 205 829	415 711	1 285	0	1 620 255
- z toho:					
Rezerva na odchodné	187 448	8 371	1 285	0	194 534
Rezerva súdne spory	1 018 381	407 340	0	0	1 425 721
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	451 056	652 487	121 145	329 911	652 487
- z toho:					
Rezerva na dovolenku + poistné	78 322	81 997	76 094	2 228	81 997
Rezerva na odmeny + poistné	293 384	395 640	23 068	270 316	395 640
Rezerva na audit	3 850	3 850	3 850		3 850
Rezerva na výročnú správu	3 000	4 000	1 709	1 291	4 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky	40 000	50 000	375	39 625	50 000
Rezerva energie	15 000	90 000	1 049	13 951	90 000
Rezerva reklamácie vodné a stočné	15 000	27 000	15 000		27 000
Rezerva vyúčt. zdravotného poistenia	2 500			2 500	0

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):	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 prenajaté priestory	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

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)	1 965 983		1 965 983
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 474 983	0	1 474 983

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

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)	1 965 983	1 944 248
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 965 983	1 932 800
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	11 448
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	1 474 983	1 341 677
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 474 983	1 341 677
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)	93 892 625	86 254 369	7 638 256	21	1 604 034
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)					
Iné					
SPOLU:	X	x	X	x	1 604 034

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)	15 545	9 573
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 462	20 840
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	5 000	5 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	26 462	25 840
Čerpanie sociálneho fondu	25 900	19 868
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	16 107	15 545

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

Úvery v ČSOB zabezpečenie pohľadávkami.

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		7 472 000	3MEURIBOR+1,6	31.12.2025
80475201		investičný		332 609	6MEURIBOR+2,1	15.12.2021
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
80475200		investičný VP		684 000	3MEURIBOR+1,6	31.12.2019
80475201		investičný		166 680	6MEURIBOR+2,1	31.12.2019
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)	17 872
Nevyúčtované úroky z úverov	17 474
Ostatné výdavky budúcich období	398
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	40 000 833
Dotácia ČOV PB ISPA	2 574 708
Dotácia EU, ŠR VP, technická pomoc KF	37 356 726
Dotácia Trenčianska Teplá, kanál Nové Mesto n/V	69 399
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	2 170 477
Dotácia ČOV PB ISPA	159 316
Dotácia EU, ŠR VP, technická pomoc KF	2 005 929
Dotácia Trenčianska Teplá, kanál Nové Mesto n/V	5 232

4) Majetok prenájatý 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	280 013	338 835	0	280 182	607 400	11 448
Finančný náklad	11 086	6 830	0	17 648	19 090	99
Spolu	291 099	345 665	0	297 830	626 490	11 547

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)	100 792	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		21 166	21,00
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	2 431 516	510 618	506,61
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-1 916 747	- 402 517	- 399,35
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	- 537 777	- 112 933	-112,05
6	Základ dane (R500 DP):	77 784	16 334	16,21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)		0	0
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		16 334	16,21
9	Zrážková daň		2 611	
10	Odložená daň z príjmov:		5 817	
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		24 762	

Bezprostredne predchádzajúce 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	

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	5 645 749	5 637 937
Voda odkanalizovaná	5 974 699	5 865 822
Vývoz odpadových vôd	109 551	96 247
Monitoring a čistenie kanalizácie	44 945	54 045
Práce pre cudzích	295 359	211 002
Nájomné	21 947	22 523
Rozbory vody	29 142	26 983
Ostatné	19 865	54 745

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

Názov položky	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia DHM	119 238	54 579
Aktivácia – účtovná skupina 62x (R07 VZaS)	119 238	54 579

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	169 658	176 658
Zúčtovanie dotácií	2 015 452	2 018 432
Ostatné prevádzkové výnosy	50 205	193 683

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	2 584 605	2 465 824
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	632 306	614 503
Zdravotná poisťovňa	249 898	244 873
Iné osobné a sociálne náklady	257 567	283 898
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	3 724 376	3 609 098

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)	13 722	17 839
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)	13 722	17 842

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	68 244	70 823
Tlač a odosielanie dokumentov	48 518	52 508
Právne a notárske služby	55 566	54 153
Nájomné	348 830	342 175
Stráženie objektov a upratovanie	71 267	79 844

Vytyčovanie káblov	13 678	15 515
Služby VO	30 000	30 000
Poradenské služby	41 400	72 200
Školenie	19 424	14 264
Údržba programového vybavenia	81 858	76 478
Skládkovanie odpadu	208 270	150 399
Revízie	18 585	35 499
Ostatné služby	211 800	218 656
Opravy a údržba	629 129	614 475
Cestovné	34 940	33 175
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	1 881 509	1 860 164

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	191 059	173 210
Zostatková cena predaného majetku	3 022	22 693
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	450 068	606 037

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)	166 899	190 730
Kurzové straty počas roku (563 A)	9	12
Kurzové straty k závierkovému dňu (563 A)		
Ostatné finančné náklady (56x)	12 318	14 820
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	179 226	205 562

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	5 500
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)	5 641 749	5 658 937
Tržby z predaja služieb (602, 606)	6 499 508	6 310 367
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	12 141 257	11 969 304

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	12 141 257	11 969 304
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
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 OSOBAČH

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	-5 226	-5 650
Poplatky za komunálny odpad - výdavok	-2 798	-2 798
Poplatky za overenie podpisov a listín - výdavok	-384	-105
Poplatok za ohlásenie drobnej stavby	-60	-30
Poplatok za znečistenie ovzdušia	0	-6

Nájomné za užívanie vodovodnej a kanalizačnej infraštruktúry	-10	-10
Vodné - príjem	16 502	7 463
Stočné - príjem	24 030	10 682
Vytýčenie vodovodu	50	0
Rozbor vody	114	0
Predaj materiálu	173	0

Spriaznená osoba: Mesto Trenčín	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mestské rozpočtové organizácie – dcérske organizácie		
Zoznam transakcií:		
Vodné - príjem	90 868	95 405
Stočné - príjem	129 093	146 052

Spriaznená osoba: Kvety interiéru TIMEA	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mestské rozpočtové organizácie – dcérske organizácie		
Zoznam transakcií:		
Elektrická energia	-125	0
Vodné	-62	0
Stočné	-63	
Nájomné	-1 350	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
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody):	0	200

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 – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	43 741 249
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	1 160 890
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	44 902 139
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x

a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	1 007 012
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	82 847
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	8 912
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):	75 205
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	76 030
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:	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 (účte 411):	964 036
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	9 335
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):	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:	- 5 000
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2018 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