

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2019

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

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

Obchodné meno:	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 2019

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	100 637 602	101 460 318	A
Čistý obrat celkom	12 826 782	12 141 257	A
Počet zamestnancov	197	202	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 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 17.6.2019.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019

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 pridružená účtovná jednotka:
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	197	202
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	193	202
- počet vedúcich zamestnancov	5	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 2019 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 2019 Spoločnosť nečerpala dotácie z EÚ a ŠR.

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 o dani z príjmov).

Spoločnosť má vytvorené súbory hnuťelného 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 2019 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		826 315	15 875		9 883	0		852 073
Prírastky		37 013				107 022		144 035
Úbytky						37 014		37 014
Presuny								0
Stav na konci		863 328	15 875		9 883	70 008		959 094
Oprávky								
Stav na začiatku		693 806	2 977		9 883			706 666
Prírastky		101 339	3 970					105 309
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		795 145	6 947		9 883			811 975
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		132 509	12 898		0	0		145 407
Stav na konci		68 183	8 928		0	70 008		147 119

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		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
Oprávky								
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
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		200 501	0		0	16 038		216 539
Stav na konci		132 509	12 898		0	0		145 407

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								SPOLU
	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)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	2 399 384	118 862 432	19 461 825			0	2 498 556	0	143 222 197
Prírastky	51 564	1 510 667	547 683			7 920	3 548 781	1 667	5 668 282
Úbytky	0	0	44 531				1 859 252		1 903 783
Presuny		2 498 556	0				2 498 556		0
Stav na konci	2 450 948	122 871 655	19 964 977			7 920	1 689 529	1 667	146 986 696
Oprávky									
Stav na začiatku		36 151 858	10 824 565			0			46 976 423
Prírastky		2 861 032	2 548 537			243			5 409 812
Úbytky		0	44 530						44 530
Presuny									
Stav na konci		39 012 890	13 328 572			243			52 341 705
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	2 399 384	82 710 574	8 637 260			0	2 498 556		96 245 774
Stav na konci	2 450 948	83 858 765	6 636 405			7 677	1 689 529	1 667	94 644 991

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
Prvotné ocenenie									
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
Oprávky									
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
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
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 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	206 960 706	132 178	neurčitá
		Poistenie proti odcudzeniu	17 543 394		
		Poistenie strojov a elektroniky	17 402 601		
		Poistenie zodpovednosti za škodu	250 000		
6815946902	vozidlá	Havarijné poistenie	3 482 068	45 766	neurčitá
3559010273		PZP		11 558	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 obstarávacia cena je 2 327 178 €.

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	2 327 178
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	6 740	2 152			8 892
Zásoby spolu (R34 súvahy):	6 740	2 152			8 892

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	27 308	2 453			29 761

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)	1 878 745		1 878 745
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 645 501	301 882	1 947 383

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

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	7 472 000	
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 31.12.2019 je vo výške 7 472 000 €

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	39 998 287	33 793 251	6 205 036	21	1 303 057
Nedaňové opravné položky k zásobám	7 486	16 377	8 891	21	1 867
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	7 340	25 196	17 856	21	3 750
Nedaňové rezervy	2 559 352		2 559 352	21	537 464
Zmarená investícia	430	24	406	21	85
Certifikát §17/19/3/a)	9 408	1568	7 840		1 646
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	47 351		47 351	21	9 944
Iné – (§19/3/a)		39 912	39 912	21	8 382
SPOLU:	x	x	X	x	1 866 195

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	41 170 498	40 911 486
Počet akcií	1 026 407	1 026 399
Menovitá hodnota akcie	34	34
Počet akcií	269	258
Menovitá hodnota akcie	340	340
Počet akcií	1 818	1 743
Menovitá hodnota akcie	3 400	3 400

Rozhodnutie Valného zhromaždenia akcionárov dňa 17.6.2019 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)	4 315
Programové vybavenie	4 315
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	98 678
Poistenie majetku a iné poistenie	80 482
Programové vybavenie	8 981
Ostatné náklady budúcich období	9 215
Prijmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Prijmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	733
Ostatné príjmy budúcich období	733

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie sa zvýšilo o 418 694 € a to: nepeňažný vklad miest a obcí 259 012 €, výsledok hospodárenia bežné účtovné obdobie 164 683 €, prídel do SF 5 000 €. Celková hodnota vlastného imania je 45 320 833 €.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	76 030
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	7 603
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	63 427
Prídel 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	76 030

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

Spoločnosť účtovný zisk za rok 2019 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 2019 v roku 2020.

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 2019 prehodnotila výšku vytvorenej rezervy v zmysle rozhodnutia 8153/2019 - 9 2 (11/2019-rozkl.) zo dňa 20.12.2019 a navýšila túto rezervu o 12 % z predmetnej hodnoty.

Spoločnosť v účtovnom období roku 2019 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 2020. 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):	1 620 255	401 632	4 593	0	2 017 294
- z toho:					
Rezerva na odchodné	194 534	18 832	4 593	0	208 773
Rezerva súdne spory	1 425 721	382 800	0	0	1 808 521
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	652 487	620 936	133 133	519 354	620 936
- z toho:					
Rezerva na dovolenku + poistné	81 997	78 878	76 735	5 262	78 878
Rezerva na odmeny + poistné	395 640	377 208	22 190	373 450	377 208
Rezerva na audit	3 850	3 850	3 850		3 850
Rezerva na výročnú správu	4 000	5 000	710	3 290	5 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky	50 000	65 000	1 597	48 403	65 000
Rezerva energie	90 000	60 000	1 051	88 949	60 000
Rezerva reklamácie vodné a stočné	27 000	31 000	27 000		31 000

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):	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 prenajaté priestory	15 000	90 000	1 049	13 951	90 000
Rezerva reklamácie vodné a stočné	15 000	27 000	15 000		27 000

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	2 175 017		2 175 017
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 675 200	2 712	2 677 912

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

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)	2 175 017	1 965 983
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	2 169 218	1 965 983
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	5 799	0
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	2 677 912	1 474 983
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	2 677 912	1 474 983
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)	93 030 907	83 433 180	9 597 727	21	2 015 523
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)					
Iné					
SPOLU:	X	x	X	x	2 015 523

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

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	16 107	15 545
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 646	21 462
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	5 000	5 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	27 646	26 462
Čerpanie sociálneho fondu	30 545	25 900
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	13 208	16 107

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		6 788 000	3MEURIBOR+1,6	31.12.2025
80475201		investičný		165 929	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)	22 714
Nevyúčtované úroky z úverov	15 918
Ostatné výdavky budúcich období	6 796
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	38 109 865
Dotácia ČOV PB ISPA	2 428 013
Dotácia EU, ŠR VP, technická pomoc KF	35 617 685
Dotácia Trenčianska Teplá, kanál Nové Mesto n/V	64 167
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	1 888 422
Dotácia ČOV PB ISPA	146 781
Dotácia EU, ŠR VP, technická pomoc KF	1 736 409
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	263 907	140 489	5 779	280 013	338 835	0
Finančný náklad	7 579	5 373	60	11 086	6 830	0
Spolu	271 486	145 862	5 839	291 099	345 665	0

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)	214 679	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		45 083	21,00
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	2 430 391	510 382	237,74
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-2 565 423	- 538 739	- 250,95
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	79 647	16 726	7,79
7	Členské príspevky > 5 %	1 017	214	0,10
8	Základ dane celkom	80 664	16 940	7,89
9	Zrážková daň		1 231	
10	Odložená daň z príjmov:		31 825	
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		49 996	

Bezprostredne predchádzajúce 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	

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 11) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ 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	5 813 962	5 645 749
Voda odkanalizovaná	6 515 880	5 974 699
Vývoz odpadových vôd	118 145	109 551
Monitoring a čistenie kanalizácie	31 665	44 945
Práce pre cudzích	256 101	295 359
Nájomné	23 009	21 947
Rozbory vody	37 174	29 142
Ostatné	30 847	19 865

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

Názov položky	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia DHM	135 650	119 238
Aktivácia – účtovná skupina 62x (R07 VZaS)	135 650	119 238

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	159 229	169 658
Zúčtovanie dotácií	2 013 976	2 015 452
Ostatné prevádzkové výnosy	110 572	127 216

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	2 614 201	2 584 605
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	664 359	632 306
Zdravotná poisťovňa	256 475	249 898
Iné osobné a sociálne náklady	286 820	257 567
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	3 821 855	3 724 376

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)	6 482	13 722
Kurzové zisky počas roku (663 A)		
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663 A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)		
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	6 482	13 722

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	67 760	68 244
Tlač a odosielanie dokumentov	42 631	48 518
Právne a notárske služby	132 474	55 566
Nájomné	363 892	348 830
Stráženie objektov a upratovanie	72 100	71 267

Vytyčovanie káblov	16 926	13 678
Služby VO	30 000	30 000
Poradenské služby	71 669	41 400
Školenie	14 994	19 424
Údržba programového vybavenia	89 566	81 858
Skládovanie odpadu	241 139	208 270
Revízie	49 056	18 585
Ostatné služby	219 447	211 800
Opravy a údržba	599 664	629 129
Cestovné	30 857	34 940
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	2 042 175	1 881 509

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	198 452	191 059
Zostatková cena predaného majetku	0	3 022
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	389 246	450 068

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)	146 399	166 899
Kurzové straty počas roku (563 A)	291	9
Kurzové straty k závierkovému dňu (563 A)	5	0
Ostatné finančné náklady (56x)	14 219	12 318
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	160 914	179 226

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto auditorom alebo auditorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	5 500	5 500
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neauditorské 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)	5 810 962	5 641 749
Tržby z predaja služieb (602, 606)	7 015 821	6 499 508
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	12 826 783	12 141 257

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	12 826 783	12 141 257
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	996	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 - výdaj	-5 226	-5 226
Poplatky za komunálny odpad - výdaj	-2 798	-2 798
Poplatky za overenie podpisov a listín - výdaj	0	-384
Poplatok za ohlásenie drobnej stavby - výdaj	0	-60

Nájomné za užívanie vodovodnej a kanalizačnej infraštruktúry - výdaj	-10	-10
Vodné - príjem	17 771	16 502
Stočné - príjem	24 937	24 030
Vytýčenie vodovodu - príjem	48	50
Rozbor vody - príjem	88	114
Predaj materiálu - príjem	0	173
Monitoring a čistenie kanalizácie - príjem	2 677	0
Odstránenie poruchy na VP - príjem	1 603	0

Spriaznená osoba: Mestské rozpočtové organizácie – Mesta Trenčín	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Vodné - príjem	81 024	90 868
Stočné - príjem	124 268	129 093
Služby - príjem	437	0

Spriaznená osoba: Kvety interiér TIMEA Mestské rozpočtové organizácie – dcérske organizácie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Elektrická energia - výdaj	- 750	-125
Vodné - výdaj	- 375	-62
Stočné - výdaj	- 375	-63
Nájomné - výdaj	- 10 800	-1 350

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:	44 902 139
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	418 694
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	45 320 833
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	259 012
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	0
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	7 603
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):	63 426
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	164 683
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania: prídely do SF	- 5 000
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce 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 (účet 411):	1 007 012
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	82 847
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	8 912
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):	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:	- 5 000
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2019 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

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	214 679	100 792
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	3 986 271	4 040 566
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	5 504 178	5 404 558
A.1.2.	Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	10 943	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	397 039	414 426
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	2 453	-5 715
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-2 185 549	-2 189 081
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	135 848	151 565
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	- 6 482	- 13 722
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	5	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	- 278
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	127 836	278 813
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	778 422	182 999
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti C-/+	- 445 765	55 389
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 214 960	135 154
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	9 227	-7 544
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A. 2.)	4 979 372	4 324 357
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	6 482	13 722
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	- 135 848	-151 565
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	4 850 006	4 186 514
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-20 475	-23 904
A. 8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	4 829 531	4 162 610
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	- 107 021	-55 485
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 3 550 448	-6 188 389

B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	3 300
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	- 3 657 469	-6 240 574
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	82 847
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	82 847
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10)	- 1 226 820	- 1 326 712
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	- 850 680	-960 803
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	- 376 140	-365 909
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-1 226 820	-1 243 865
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) súčet A + B + C)	- 54 758	-3 321 829
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 890 883	5 212 712
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 836 125	1 890 883
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-5	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 836 120	1 890 883